

AQUATUS AD

Bulevar Oslobođenja 162b  
11000 Beograd  
T/F: +381 11 3941 259  
E: [aquatus.ad1@gmail.com](mailto:aquatus.ad1@gmail.com)  
[aquatus.relic@gmail.com](mailto:aquatus.relic@gmail.com)

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O OBJAVLJIVANJU INFORMACIJA ZA 2011.

- |   |  |
|---|--|
| 06.05.2011. Izjava o šestomesečnom planu poslovanja za I polugodište 2011.  | objavljeno na <a href="http://www.belex.rs">www.belex.rs</a> |
| 16.06.2011. Sazivanje skupštine akcionara                                   | objavljeno na <a href="http://www.belex.rs">www.belex.rs</a> |
| 24.06.2011. Sazivanje skupštine akcionara                                   | objavljeno u dnevnom listu<br><b>PRESS</b>                   |
| 28.06.2011. Izveštaj sa održane skupštine akcionara                         | objavljeno na <a href="http://www.belex.rs">www.belex.rs</a> |
| 04.11.2011. Izjava o šestomesečnom planu poslovanja za II polugodište 2011. | objavljeno na <a href="http://www.belex.rs">www.belex.rs</a> |



Matični broj: 07043350

PIB: 100000467

Račun 285-1501000000145-91

# AQUATUS A.D.

BEOGRAD, Bul. oslobodnje 162

MB:7043350

PIB:100000467

SD:15320

REPUBLIKA SRBIJA  
BEOGRADSKA BERZA

11070 NOVI BEOGRAD  
Ul. Omladinskih brigade 1/III

Beograd, 30.04.2012 god.

Predmet: Izjava o sastavljanju finasijskog izveštaja za 2011 godinu

U vezi sa dostavljanjem finasijskih izveštaja za 2011 godinu, u skladu sa Zakonom o hartijama od vrednosti izjavljujemo sledeće:

Finasijski izveštaji za 2011 godinu urađeni su od strane preduzeća TEKOMS d.o.o. iz Beograda, Admirala Geprata 3a gde je odgovorno lice :Nebojša Besara, lična karta 846025 PU Beograd I matični broj 0203944710173. Kontakt telefoni su: 011/66-44-214 i 063/10-84-700.

S postovanjem!

DIREKTOR

Milorad Relić dipl. ing.



# AQUATUS A.D.

BEOGRAD, Bul. oslobodjnjje 162

MB:7043350  
PIB:100000467  
SD:15320

REPUBLIKA SRBIJA  
KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

11070 NOVI BEOGRAD  
Ul. Omladinskih brigade 1/VII

Beograd, 30.04.2012 god.

Predmet: Izjava o usvajanju godišnjeg izveštaja za 2011 godinu

U vezi sa godišnjim izveštajem društva izjavljujemo da godišnji izveštaj društva nije usvojen od strane nadležnog organa u roku predviđenom u članu 50 Zakonomo tržištu kapitala iz razloga što je redovna godišnja skupština, na kojoj će se glasati o istom zakazana u roku uskladu sa Zakonom o privrednim društvima.

S postovanjem!

DIREKTOR

Milorad Relić, dipl.ing.



PREDUZECE “ AQUATUS A.D.  
BEOGRAD,

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA  
2011 GODINU

April 2012 godine

## I.OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzece za proizvodnju I punjenje mineralnih voda I gaziranih pica "AQUATUA" A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzece je prevedeno u registar privrednih subjekata (APR). Resenje o prevodjenju zavedeno je pod rednim brojem 6313/2005 godine. Broj registarskog uloska kod trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno je pod brojem 1-23723-00.

Preduzece je akcionarsko drustvo sa vecinskim drustvenom kapitalom (98,8%) dok je akcijski capital 1,2% I pravni je sledbenik HK Agroekonomik a.d. iz Beograda.

Resenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007 godine Agencije za privatizaciju prihvacen je Program privatizacije ovog preduzeca.

Dana 02.11.2007 godine na aukciji odrzanoj u Novom Sadu ovo preduzece je privatizovano prodajom vecinskog paketa akcija drustvenog kapitala Borku Colicu iz Beograda a u vezi sa cime je zakljucen Ugovor koji je zaveden u Opstinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzece Januara 2008 godine prenosi sediste preduzeca u Beograd na adresu Bulevar oslobodjenja 162.

Mat.broj preduzeca: 07043350, PIB preduzeca je 100000467.

Na dan 31.12.2011 godine preduzece je imalo 6 zaposlena.

## II.PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA

U toku 2011 godine preduzeće je nastojalo da izvrši izmirenje obaveza koje je preuzeto i koja datiraju čak iz 2003 godine. Najveći poverilac prema društvu je Ministarstvo finansija-Poreska uprava a po osnovu obračunatih a neisplaćeni plata zaposlenima iz 2004. i 2005. godine kao i po osnovu nedefinisane obaveze iz 2003. godine gde je osnovica cca 3.000.000 a kamata preko 10.000.000 I u vezi sa čime preduzeće vodi spor sa Poreskom upravom.

Zbog zaduženja od strane poreske uprave preduzeće je iskazalo gubitak po završnom računu za 2011. godinu u visini od 33.176.000,00.

Tekući račun preduzeća je u blokadi od strane Poreskih organa.

Ostvareni prihod za 2011. godinu je 16.069.000 dinara ,međutim, iz navedenih razloga, prihod je anuliran i iskazan gubitak.

Ukupni gubici koje je preduzeće ostavarilo prelazi visinu kapitala.

I pored navedenih problema preduzeće permanentno preduzima akcije za saniranje postojeće situacije.

Jedan od pravaca razvoja preduzeća je saradnja sa potencijalnim investitorima na izgradnji proizvodnih i skladišnih kapaciteta na području Ovče opština Palilula na zemljištu na kome imamo , trenutno, pravo korišćenja.

Preduzeće se takođe angažuje u pravcu pripreme za aktiviranje efikasnog korišćenja objekta u Jajincima opština Voždovac.

### III.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Razrešenjem odnosa sa Poreskom upravom s jedne strane te sa Agencijom za privatizaciju s druge strane i isplatom poreza i doprinosa iz 2005. godine, koje učestvuju sa oko 15% od ukupnih obaveza, preduzeće će stvoriti stabilnu osnovu razvoja poslovanja i realizaciji planiranih projekata.

Po stvaranju situacije, u smislu predhodnog stava, preduzeće usmerava svoje resurse na proizvodnu aktivnost u saradnji sa domaćim i inostranim investitorima.

Rizici, u projektovanoj poslovnoj aktivnosti, odnose se pre svega na nestabilno ekonomsko i zakonodavno okruženje preduzeća a što će stvoriti probleme u pregovorima sa investitorima kao kod izrade tehničko-ekonomskih parametara realizacije predviđenih projekata.

### IV.POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnih poslovnih događaja.

## V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Sa povezanim licima preduzeće u protekloj poslovnoj godini nije imalo značajnih poslova.

## VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Preduzeće je, bez obzira na navedenu ekonomsku situaciju i blokadu tekućeg računa, preduzimalo aktivnosti na istraživanju poslovnog područja u čijim okvirima bi u najvećoj meri aktivirala postojeće materijalne resurse kao i moguće potencijalne partnere u zemlji i inostranstvu u realizaciji proizvodno-uslužnih projekata.

DIREKTOR



PREDUZECE “ AQUATUS A.D.  
BEOGRAD,

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA  
2011 GODINU

April 2012 godine



## I.OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzece za proizvodnju I punjenje mineralnih voda I gaziranih pica "AQUATUA" A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzece je prevedeno u registar privrednih subjekata (APR). Resenje o prevodjenju zavedeno je pod rednim brojem 6313/2005 godine. Broj registarskog uloska kod trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno je pod brojem 1-23723-00.

Preduzece je akcionarsko drustvo sa vecinskim drustvenom kapitalom (98,8%) dok je akcijski capital 1,2% I pravni je sledbenik HK Agroekonomik a.d. iz Beograda.

Resenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007 godine Agencije za privatiaciju prihvacen je Program privatizacije ovog preduzeca.

Dana 02.11.2007 godine na aukciji odrzanoj u Novom Sadu ovo preduzece je privatizovano prodajom vecinskog paketa akcija drustvenog kapitala Borku Colicu iz Beograda a u vezi sa cime je zakljucen Ugovor koji je zaveden u Opstinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzece Januara 2008 godine prenosi sediste preduzeca u Beograd na adresu Bulevar oslobodjenja 162.

Mat.broj preduzeca: 07043350, PIB preduzeca je 100000467.

Na dan 31.12.2011 godine preduzece je imalo 6 zaposlena.

## II.PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA

U toku 2011 godine preduzeće je nastojalo da izvrši izmirenje obaveza koje je preuzeto i koja datiraju čak iz 2003 godine. Najveći poverilac prema društvu je Ministarstvo finansija-Poreska uprava a po osnovu obračunatih a neisplaćeni plata zaposlenima iz 2004. i 2005. godine kao i po osnovu nedefinisane obaveze iz 2003. godine gde je osnovica cca 3.000.000 a kamata preko 10.000.000 I u vezi sa čime preduzeće vodi spor sa Poreskom upravom.

Zbog zaduženja od strane poreske uprave preduzeće je iskazalo gubitak po završnom računu za 2011. godinu u visini od 33.176.000,00.

Tekući račun preduzeća je u blokadi od strane Poreskih organa.

Ostvareni prihod za 2011. godinu je 16.069.000 dinara ,međutim, iz navedenih razloga, prihod je anuliran i iskazan gubitak.

Ukupni gubici koje je preduzeće ostavarilo prelazi visinu kapitala.

I pored navedenih problema preduzeće permanentno preduzima akcije za saniranje postojeće situacije.

Jedan od pravaca razvoja preduzeća je saradnja sa potencijalnim investitorima na izgradnji proizvodnih i skladišnih kapaciteta na području Ovče opština Palilula na zemljištu na kome imamo , trenutno, pravo korišćenja.

Preduzeće se takođe angažuje u pravcu pripreme za aktiviranje efikasnog korišćenja objekta u Jajincima opština Voždovac.

### III.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Razrešenjem odnosa sa Poreskom upravom s jedne strane te sa Agencijom za privatizaciju s druge strane i isplatom poreza i doprinosa iz 2005. godine, koje učestvuju sa oko 15% od ukupnih obaveza, preduzeće će stvoriti stabilnu osnovu razvoja poslovanja i realizaciji planiranih projekata.

Po stvaranju situacije, u smislu predhodnog stava, preduzće usmerava svoje resurse na proizvodnu aktivnost u saradnji sa domaćim i inostranim investitorima.

Rizici, u projektovanoj poslovnoj aktivnosti, odnose se pre svega na nestabilno ekonomsko i zakonodavno okruženje preduzeća a što će stvoriti probleme u pregovorima sa investitorima kao kod izrade tehničko-ekonomskih parametara realizacije predviđenih projekata.

### IV.POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnih poslovnih događaja.

## V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Sa povezanim licima preduzeće u protekloj poslovnoj godini nije imalo značajnih poslova.

## VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Preduzeće je, bez obzira na navedenu ekonomsku situaciju i blokadu tekućeg računa, preduzimalo aktivnosti na istraživanju poslovnog područja u čijim okvirima bi u najvećoj meri aktivirala postojeće materijalne resurse kao i moguće potencijalne partnere u zemlji i inostranstvu u realizaciji proizvodno-uslužnih projekata.

DIREKTOR



PREDUZECE “ AQUATUS A.D.  
BEOGRAD,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVESTAJ

ZA 2011 GODINU

Februar 2012 god.

## I.OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzece za proizvodnju I punjenje mineralnih voda I gaziranih pica "AQUATUA" A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzece je prevedeno u registar privrednih subjekata (APR). Resenje o prevodjenju zavedeno je pod rednim brojem 6313/2005 godine. Broj registarskog uloska kod trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno je pod brojem 1-23723-00.

Preduzece je akcionarsko drustvo sa vecinskim drustvenom kapitalom (98,8%) dok je akcijski capital 1,2% I pravni je sledbenik HK Agroekonomik a.d. iz Beograda.

Resenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007 godine Agencije za privatizaciju prihvacen je Program privatizacije ovog preduzeca.

Dana 02.11.2007 godine na aukciji odrzanoj u Novom Sadu ovo preduzece je privatizovano prodajom vecinskog paketa akcija drustvenog kapitala Borku Colicu iz Beograda a u vezi sa cime je zakljucen Ugovor koji je zaveden u Opstinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzece Januara 2008 godine prenosi sediste preduzeca u Beograd na adresu Bulevar oslobodjenja 162.

Mat.broj preduzeca: 07043350, PIB preduzeca je 100000467.

Na dan 31.12.2009 godine preduzece je imalo 2 zaposlena.

## II.PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

### II.1.Usaglasenost sa racunovodstvenim propisima

Finansijski izvestaj Preduzeca je pripremljen u skladu sa Zakonom o racunovodstvu I reviziji Republike Srbije Pravilnikom o obrascima I sadrzini pozicija u obrascima finansijskih izvestaja za preduzeca, zadruge I preduzetnike (Sl.Glasnik RS 75/2004) I Pravilnikom o kontnom okviru I sadrzini racuna u kontnom okviru preduzeca, zaduga I preduzetnika (Sl.Glasnik RS 53/2004).

## II.2. Racunovodstveni metod

Finansijski izveštaji preduzeca sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim racunovodstvenim standardima.

Finansijski izveštaj odnosi se na period 01.01.-31.12.2011 godine I iskazuje se u ovim napomenama u dinarima bez para.

Kod sastavljanja finansijskog izveštaja primenjivane su racunovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor preduzeca na svojoj sednici odrzanoj .....2008 godine.

## II.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja koja su nabavljena kapitalizuju se u visini nabavne vrednosti na dan transakcije. Nakon pocetnog priznavanja, princip istorijskog troska primenjuje se na citavu klasu nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja sa ogranicenim vekom upotrebe priznaje se u bilansu uspeha I prikazuje se u okviru troskova amortizacije.

Nematerijalna ulaganja koja su rezultat iz aktivnosti u preduzecu ne knjize se vec se trosenje tim u vezi priznaje kao rashod perioda u kom su nastala.

## II.4. Nekretnine, postorojenja I oprema

Nekretnine, postorojenja I oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost cini vrednost po fakturi dobavljacka uvecane za zavisne troskove nabavke I troskove dovodjenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti umanjeno za bilo koje trgovinske popuste I rabate.

Amortizacija za knjigovodstvene svrhe nekretnina obracunava se po proporcionalnoj metodi a amortizacija postorojenja I opreme po aritmeticko-degresivnoj metodi a sve na osnovu procenjenog veka trajanja.

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja I opreme utvrđen je prema sledecem pregledu:

Nekretnine	40 godina
Proizvodna oprema	5-6 godina
Motorna vozila	7-9 godina
Namstaj I ostala oprema	6-14 godina
Racunari I pripadajuca oprema	3-5 godina

Troskovi tekuceg odrzavanja I opravki priznaju se kao rashod perioda.

Nakon pocetnog priznavanja , nekretnina, postorjenja I opreme procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti I akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

## II.5.Zalihe

Zalihe se vode po ceni koštanja. Troskovi dovodjenja proizvoda na postojeću lokaciju I u postojeće stanje razgranicavaju se po sledecim principima:

- Zalihe materijala po nabavnoj vrenosti I po FIFO metodi.
- Nedovrsena proizvodnja I gotovi proizvodi – troskovi direktnog materijala I direktnog rada uvecani za proporcionalno dodeljeneni ostalih troskova propizvodnje , na bazi normiranog stepena koriscenja kapaciteta ne ukljucujuci troskove kamata.

## II.6.Potrazivanja od kupaca

Potrazivanja od kupaca se priznaje I evidentira u visini originalne facturne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti nenaplatenih potrazivanja. Ispravka vrednosti potrazivanja priznaje se 100% nominalne vrednosti potrazivanja od kupaca u zemlji I inostranstvu starijih od 180 dana osim potrazivanja od povezanih lica.

Ispravka vrednosti se formira I knjizi na teret bilansa uspeha za sva potrazivanja I plasmane na osnovu procene rukovodstva o verovatnoće njihove naplativosti. nenaplativa potrazivanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, na osnovu dogovora o poravnanju izmedju ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeca.

## II.6. Gotovina I gotovinski ekvivalenti

Gotovina I gotovinski ekvivalenti se izrazavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na racunima koji glase na strana sredstva placanja iskazuju se u dinarima ,prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je vazio na dan bilansiranja.

## II.7. Dugorocne obaveze

Dugorocne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvecanoj za kamate na osnovu zakljucenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se se u dinarima ,prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je vazio na dan bilansiranja.

Dugorocne obaveze koje dospevaju do godinu dana preknjizavaju se u kratkorocne obaveze.

## II.8. Kratkorocne obaveze

Kratkorocne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvecanoj za kamate na osnovu zakljucenog ugovora

## II.9. Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se u trenutku prelaska vlasništva I znacajnih rizika vezani za dati proizvod sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda moze pouzdano izmeriti, iskazuje se na osnovu fakturne vrednosti umanjene za iznos popusta I poreza na dodatnu vrednost. Visina popusta definisana je ugovorima sa kupcima I zavisi od obima prodaje I ostalih okolnosti ( kvalitet, vek trajanja I dr.).

## II.10. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali, u skladu sa nacelom nastanka dogadjaja.



### III.TROSKOVI MATERIJALA

- III.1.Troskovi materijala za izradu
- III.2.Troskovi ostalog materijala
- III.3.Troskovi energije

### IV.TROSKOVI ZARADA,NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI LICNI RASHODI

- IV.1.Troskovi zarada I naknada zarada (bruto) 11.025.8011
- IV.2.Troskovi poreza na zarade I dopr.na teret poslodavca 5.200.592

### V.TROSKOVI AMORTIZACIJE

- V.1.Troskovi amortizacije 2299144

### VI.OSTALI POSLOVNI RASHODI

VI.1.Transportne usluge

VI.3.Troskovi održavanja

VI.1.Troskovi knjigovodstvenih usluga

VI.2.Troskovi platnog prometa

VI.3..Troskovi osiguranja

VI.4.Troskovi članarina

VI.5.Troskovi poreza

776.908

VI.6.Ostali nematerijalni troškovi

1.896.491

### VII.FINSIJSKI RASHODI

VII.1.Finasijski rashodi nastali sa mat.i zav,prav.licima

VII.1.Rashodi kamata

30106678

Rashodi kamata se odnose na sudske naplate utuzenja poverilaca kamate  
Po poreskim zaduženjima

### VIII.OSTALI RASHODI

VIII.1.Ostali rashodi

VIII.2.Gubici nastali kod prodaje nepokretnosti

IX.PRIHODI	
IX.1.Prihodi od prodaje proizvoda I usluga	
IX.2.prihodi od zakupnina	15.757.362
X.Ostali finsijski prihodi	75.947
X.1.Prihodi od prodaje nekretnina	
Ostali finasijski prihodi se odnose na prodaju udela i API centru..	
XII.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	
XII.1.Gradjevinski onjekti	65.823.775
XII.2.Postrojenje I oprema	4.357.000.
XII.3.Ispravka vrednosti gradjevinskih objekata	20.081.103
XII.4.Ispravka postrojenja I opreme	2.039.584
XIII.UCESCE U KAPITALU POVEZANIH PRAVNIH LICA	
XIII.1.Ucesce u kapitalu povezanih pravnih lica	15.579.865
XIV.UCESCE U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA	
XIV.1.Ucesec u kapitalu drugih pravnih lica	61.308,30
XV.OSTALI DUGOROCNI FINSIJSKI PLASMANI	
XV.1.Dugorocne akcije pravnih lica	111.668
XVI.ZALIHE	174.158

## XVII.POTRAZIVANJA

XVII.1.Potrazivanja od maternih lica	18.566.324
XVII.2.Potrazivanja od kupaca u zemlji	13.734.773
XVII.3.Druga potrazivanja	1.806.670

## XVIII.Gotovina I gotovinski ekvivalenti

-Devizni racun kod SOC.GRN YU BANKE	1.938
-Devizni racun kod Beobanke	3.010
-Devizni racun kod VOLKS Banke	279
-Dinarski racun kod Volks banke	267

## XIX.KAPITAL

-Osnovni I ostali capital	126.405.984
-Revalorizacione reserve	
-Gubitak ranijih godina	-142.416.800
-Gubitak tekuće godine	- 33.175.849

## XX.Dugorocni krediti

-Dugorocni kredit kod Beobanke u stečaju	4.695.975
--	-----------

Kredit je dobijen na osnovu ugovora 26/ od 5.5.1998 I 50 do 8.6.1998 na 15 Godina sa grejs periodom od 5 godina sa kamatom 1% godisnje.

## XXII.Obaveze iz poslovanja

XXII.1.Obaveze za primljene avanse	4.427.928
XXII.2.Obaveze prema dobavljacima u zemlji	5.343.203
XXII.3.Obaveze prema ino dobavljacima	
XXII.4.Dobavljacima matična I zavisna lica	124.815.256

XXIII. Obaveze za zarade I naknade zarada

-Obaveze za zarade	2.326.214
-Obaveze za poreze na zarade	1.404.841
-Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	12.506.477
-Obaveze za doprinose na teret poslodavca	4.558.917

XXIV. Ostale obaveze

Ostale obaveze na dan 31.12.2011 godine iznose 12.497.660 I odnose se na poreska zaduženja po osnovu kamata.

XXV. Dogadjaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo materijalno znacajnih dogadjaja koji bi mogli da imaju uticaja na postenu prezentaciju prilozenih finasijskih izvestaja.

U Beogradu, 29.02.2012 god.



# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2011. GODINU

*"Aquatius" a.d., Beograd*

Beograd, 27.04.2012. godine

## SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA .....	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE .....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE .....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....	21

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU  
"Aquatius" a.d., Beograd

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Aquatius" a.d., Beograd (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.

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

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 u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled neregularnosti 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.

Kao što je navedeno u Napomeni D5 uz ovaj izveštaj, Društvo nije vršilo ispravku potraživanja starijih od godinu dana.

Kao što je navedeno u Napomeni D18 uz ovaj izveštaj, na bilansnoj poziciji finansijski rashodi iskazan je iznos od 30,107 hiljada dinara po rešenju Poreske uprave koje se odnosi na neisplaćene obaveze po osnovu ličnih primanja i poreza na dobit ranijih godina. Pošto se rashod ne odnosi na 2011. godinu, ove obaveze trebalo je knjižiti na teret kapitala u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, tako da su rashodi tekućeg perioda, a time i gubitak tekuće godine precenjeni za taj iznos. Pošto je gubitak iskazan u bilansu uspeha evidentiran i na bilansnoj poziciji Gubitak iznad visine kapitala, ta bilansna pozicija je korektno iskazana.

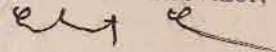
Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Društvo je neprekidno u blokadi od 26.04.2011. godine, pa je Rešenjem privrednog suda u Beogradu, poslovni broj 32-St-513/2012 pokrenut prethodni stečajni postupak.

Beograd, 27.04.2012.godine

Ovlašćeni revizor,

  
Gordana Ekmečić



## BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>63.874</b>	<b>66.352</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	48.060	50.359
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	48.060	50.359
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	15.814	15.993
1. Učešće u kapitalu	D3	15.814	15.993
2. Ostali dugoročni plasmani			
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>34.665</b>	<b>34.734</b>
I. ZALIHE	D4	552	552
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		34.113	34.182
1. Potraživanja	D5	34.108	33.955
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6		222
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	5	5
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja			
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>98.539</b>	<b>101.086</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	D8	<b>90.364</b>	<b>57.188</b>
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>188.903</b>	<b>158.274</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>			

## BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>PASIVA</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>			
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D9	126.406	126.406
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D9	15.828	15.828
VIII. GUBITAK		142.234	142.234
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>188.903</b>	<b>158.274</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D10	4.696	4.696
1. Dugoročni krediti	D10	4.696	4.696
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		184.207	153.578
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D11	68	68
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D12	134.680	140.452
4. Ostale kratkoročne obaveze	D13	31.812	11.801
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D14	17.647	1.083
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D15		174
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>			
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>188.903</b>	<b>158.274</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>			

NAPOMENE NA STRANAMA 10 DO 31 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>			
1. Prihodi od prodaje	D16	16.069	11.166
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D16	312	4.011
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D16	15.757	7.155
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>			
1. Nabavna vrednost prodate robe	D17	25.777	13.128
2. Troškovi materijala	D17		2.580
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D17	19.126	6.217
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D17	2.299	2.306
5. Ostali poslovni rashodi	D17	4.352	2.025
<b>III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)</b>		9.708	1.962
<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)</b>			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>			
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D18	30.107	382
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D19	6.639	2.860
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D20		314
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>			202
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>		33.176	
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>			202
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>		33.176	

NAPOMENE NA STRANAMA 10 DO 31 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**BILANS USPEHA (nastavak)**

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda			20
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>			182
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>		33.176	
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>			182
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

Hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	1.678	2.650
1. Prodaja i primljeni avansi	1.678	2.650
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	1.751	2.650
1. Isplate dobavljačima i dati avansi		
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.751	2.650
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	73	
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	73	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	73	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	73	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	73	

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	1.751	2.650
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	1.751	2.650
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>		
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	5	5
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	5	5

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

Hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	115.286	6.764	15.828	137.878		61.727
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	<b>115.286</b>	<b>6.764</b>	<b>15.828</b>	<b>137.878</b>		<b>61.727</b>
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		4.356		20.055	(15.699)	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				15.699	(15.699)	4.539
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	<b>115.286</b>	<b>11.120</b>	<b>15.828</b>	<b>142.234</b>		<b>57.188</b>
Korigovano početno stanje	<b>115.286</b>	<b>11.120</b>	<b>15.828</b>	<b>142.234</b>		<b>57.188</b>
Ukupna povećanja u tekućoj godini						33.176
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<b>115.286</b>	<b>11.120</b>	<b>15.828</b>	<b>142.234</b>		<b>90.364</b>

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice koje javnom ponudom izdaje hartije od vrednosti i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Milorad Relić-generalni direktor i
2. Nebojša Besara, direktor preduzeća za knjigovodstvo "Tekoms" doo Beograd.

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva broj 3 od 28.02.2011. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirao :

1. Nebojša Besara.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
2. Jelena Mihić Munjić, ovlašćeni revizor i
3. Irena Miljuš, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: april 2012. godine.



## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića „Aquatius“ Akcionarsko društvo Beograd, prevedeno je u Registar privrednih subjekata pri Agenciji za privredne registre Beograd dana 06.04.2005. godine rešenjem broj BD 6313/2005.

Osnovna delatnost Društva je 1032 – proizvodnja sokova od voća i povrća.

Puno poslovno ime Društva je: Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića „Aquatius“ ad, Beograd

Skraćeno poslovno ime: „Aquatius“ad, Beograd.

Adresa akcionarskog društvo "Aquatius" a.d. je Beograd, Bulevar Oslobođenja, 162 b.

Dana 02.11.2007. godine je Agencija za privatizaciju prodala 70 % društvenog kapitala subjekta privatizacije Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića »Aquatius« a.d. Novi sad. Prodaja je izvršena Borku Čoliću iz Zemuna sa kojim je dana 06.11.2007. godine zaključen Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije.

Matični broj Društva je 07043350.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100000467.

Prosečan broj zaposlenih radnika u 2011. godini je bio 6 (2010.godini – 3) .

## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

- A1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.
- A2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.
- A3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.
- A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.
- A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.
- A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.
- A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije,
- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
  - *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (*»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08*),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (*»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11*),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (*Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 101/11*),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (*»Službeni glasnik RS«, 84/04*)
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (*»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 2/10*).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

**a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

**b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2010. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2010. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2010. godine);

- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2010. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Poboľjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Poboľjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2010. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2010. godine).

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

### B2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Amortizacija postrojenja i opreme obračunava se po aritmetičko-degresivnoj metodi a sve na osnovu procenjenog veka trajanja.

### B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

#### B3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

**B4. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni.

**B5. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B8. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B9. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

**B10. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takode po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B14. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B15. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B16. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI****B16.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**B16.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

**B17. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B17.1. Finansijske prihode čine** finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B17.2. Finansijske rashode čine** finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

**B18. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B18.1. Ostale prihode čine** dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha 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.



**B18.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

**B19. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Indeks rasta cena na malo od početka godine do kraja meseca odnosno 2010. godine i indeks potrošačkih cena u Republici Srbiji od početka godine do kraja meseca u 2011. godini:

Mesec	2010.	2011.
Januar	100,8	101,4
Februar	101,5	102,9
Mart	103,0	105,5
April	104,2	106,7
Maj	105,2	107,1
Jun	105,2	106,8
Jul	105,6	106,2
Avgust	106,7	106,2
Septembar	107,7	106,3
Oktobar	108,8	106,8
Novembar	110,8	107,7
Decembar	111,5	107,0

**D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI  
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS  
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

**D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA  
SREDSTVA**

Hiljada dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	65.824	4.357	70.181
Nabavna vrednost na kraju godine	65.824	4.357	70.181
Kumulirana ispravka na početku godine	18.436	1.386	19.822
Povećanje:	1.645	654	2.299
Amortizacija	1.645	654	2.299
Stanje na kraju godine	20.081	2.040	22.121
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine	45.743	2.317	48.060
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2010. godine	47.388	2.971	50.359

U toku 2011. godine Društvo nije imalo nabavki osnovnih sredstava. Jedan deo građevinskih objekata izdat je pod zakup, pa bi ih trebalo reklasifikovati na bilansnu poziciju investicione nekretnine u skladu sa MRS 40. Amortizacija je ispravno obračunata proporcionalnom metodom i stavljena na rashode.

## D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	15.820	173	15.993
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	179		179
a) Po osnovu prodaje	179		179
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	15.641	173	15.814
Neto vrednost 31.12.2011. godine (3)	15.641	173	15.814
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1)	15.820	173	15.993

## 1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Beofruto d.o.o. Beograd		RSD	15.055		15.055
AEK Moć prirode		RSD	46		46
AEK inženjering		RSD	266		266
Novosadska banka		RSD	67		67
Prib inženjering		RSD	192		192
AEK Moć prirode		RSD	15		15
<b>a) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</b>					15.641
Poslovna udruženja			173		173
<b>b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</b>					173

**D4. ZALIHE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
I. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	174	174
1.1. Nabavna vrednost	174	174
<b>I Zalihe - neto (1)</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
I. Bruto dati avansi	378	378
<b>II Dati avansi - neto (1)</b>	<b>378</b>	<b>378</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>552</b>	<b>552</b>

Društvo nije vršilo ispravku vrednosti avansa starijih od godinu dana.

**Starosna struktura avansa**

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto		378	378
<b>Dati avansi, neto</b>		<b>378</b>	<b>378</b>

**D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	Hiljada dinara			
	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	18.566	15.113	276	33.955
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>18.566</b>	<b>13.735</b>	<b>1.807</b>	<b>34.108</b>
<b>NETO STANJE</b>				
31.12.2011. godine	18.566	13.735	1.807	34.108
31.12.2010. godine	18.566	15.113	276	33.955

Kratkoročna potraživanja su usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Društvo nije vršilo ispravku potraživanja starijih od godinu dana. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za više plaćen PDV u iznosu od 1,309 hiljada dinara i više plaćen porez na dobit u iznosu od 222 hiljade dinara. Iznos od 222 hiljade trebalo je islazati u bilansu stanja na bilansnoj poziciji Potraživanja za više plaćen porez na dobitak. Potraživanja nisu usaglašena sa Poreskom upravom.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)		18.566	<b>18.566</b>
Neto potraživanja		<b>18.566</b>	<b>18.566</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	13.375		<b>13.375</b>
Neto potraživanja	<b>13.375</b>		<b>13.375</b>

**D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		<b>222</b>

Iznos više plaćenog poreza na dobit od 222 hiljade dinara iskazan je u okviru bilansne pozicije Potraživanja.

**D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Devizni poslovni račun	5	5
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

**D8. GUBITAK IZNAD KAPITALA**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Ukupan gubitak	232.598	199.422
2. Ukupan kapital bez umanjena sa gubitkom do visine kapitala	142.234	142.234
<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)</b>	<b>90.364</b>	<b>57.188</b>

**D9. KAPITAL**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	1.256	1.256
2. Društveni kapital	114.030	114.030
3. Ostali osnovni kapital	11.120	11.120
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 3)</b>	<b>126.406</b>	<b>126.406</b>
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	15.828	15.646
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		182
<b>II. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)</b>	<b>15.828</b>	<b>15.828</b>
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	142.234	142.234
<b>III. Svega gubitak do visine kapitala (6)</b>	<b>142.234</b>	<b>142.234</b>
<b>KAPITAL (I+II-III)</b>		

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	231.105	97,22%	
Akcije pravnih lica	6.613	2,78%	
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>237.718</b>	<b>100,00%</b>	

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 0 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 106 dinara.

**D10. DUGOROČNE OBAVEZE**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	4.696	4.696
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1)</b>	<b>4.696</b>	<b>4.696</b>

Obaveza nije usaglašena sa kreditorom po članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

1) **Dugoročni  
kreditni u zemlji**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Beobanka a.d. u stečaju							4.966
<b>Dugoročni krediti u zemlji - ukupno</b>							<b>4.966</b>

**D11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	68	68
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

**D12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.428	3.905
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	124.815	124.815
4. Dobavljači u zemlji	5.343	8.095
5. Dobavljači u inostranstvu		3.543
7. Ostale obaveze iz poslovanja	94	94
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>	<b>134.680</b>	<b>140.452</b>

Obaveze iz poslovanja usaglašavane su sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige.



**D13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.326	2.413
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	13.910	5.593
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.593	2.662
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	905	905
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	78	78
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		150
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)</b>	<b>31.812</b>	<b>11.801</b>

Neisplaćene zarade su ukalkulisane i iskazane u finansijskim izveštajima.

**D14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.444	135
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.3.)	13.338	948
2.1. Obaveze za akcize	423	423
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	417	96
2.3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	12498	429
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 +2)</b>	<b>14.782</b>	<b>1.083</b>

Poreske prijave propisane Zakonom o porezu na dodatu vrednost uredno su predavane nadležnoj poreskoj upravi u Zakonom predviđenom roku.

**D15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		<u>174</u>

Obaveze za porez na dobit iz ranijih godina po rešenju Poreske uprave u iznosu od 2,865 hiljada dinara iskazano je u okviru bilansne pozicije Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.

**D16. POSLOVNI PRIHODI**

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
a. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		5
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1)</b>		<b>5</b>
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	312	4.006
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2)</b>	<b>312</b>	<b>4.006</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>312</b>	<b>4.011</b>
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od zakupnine	15.757	7.155
<b>B. OSTALI PRIHODI (3)</b>	<b>15.757</b>	<b>7.155</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B)</b>	<b>16.069</b>	<b>11.166</b>

Poslovni prihodi vrednovani su po MRS 18 Prihodi.

**D17. POSLOVNI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Troškovi materijala za izradu		567
2. Troškovi goriva i energije		2.013
<b>I. Troškovi materijala (1+2)</b>		<b>2.580</b>
3. Troškovi zarada i naknada (bruto)	11.026	4.033
4. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5.201	799
5. Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.888	
6. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	11	
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		1.385
<b>II. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (3 do 7)</b>	<b>19.126</b>	<b>6.217</b>
8. Troškovi amortizacije	2.299	2.306
<b>III. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (8)</b>	<b>2.299</b>	<b>2.306</b>
9. Troškovi usluga na izradi učinaka		620
10. Troškovi usluga na održavanju		242
11. Troškovi ostalih usluga		841
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (9 do 11)</b>		<b>1.703</b>
12. Troškovi neproizvodnih usluga	1.614	320
13. Troškovi reprezentacije	66	
14. Troškovi platnog prometa		2
15. Troškovi poreza	776	
16. Ostali nematerijalni troškovi	1.896	
<b>b) Nematerijalni troškovi (12 do 16)</b>	<b>4.352</b>	<b>322</b>
<b>IV Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>4.352</b>	<b>2.025</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do IV)</b>	<b>25.777</b>	<b>13.128</b>
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>9.708</b>	<b>1.962</b>

**D18. FINANSIJSKI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	30.107	48
2. Ostali finansijski rashodi		334
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1+2)</b>	<b>30.107</b>	<b>382</b>

Na bilansnoj poziciji finansijski rashodi iskazan je iznos od 30,107 hiljada dinara po rešenju Poreske uprave koje se odnosi na neisplaćene obaveze po osnovu ličnih primanja i poreza na dobit ranijih godina. Pošto se rashod ne odnosi na 2011. godinu, ove obaveze trebalo je knjžiti na teret kapitala u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, tako da su rashodi tekućeg perioda, a time i gubitak tekuće godine preceñeni za taj iznos. Pošto je gubitak iskazan u bilansu uspeha evidentiran i na bilansnoj poziciji Gubitak iznad visine kapitala, ta bilansna pozicija je korektno iskazana.

**D19. OSTALI PRIHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	76	
2. Prihodi od smanjenja obaveza	6.552	1.568
3. Ostali nepomenuti prihodi	11	11
4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		1.281
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>6.639</b>	<b>2.860</b>

**D20. OSTALI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		314
<b>OSTALI RASHODI (1)</b>		<b>314</b>

**D21. FINANSIJSKA STABILNOST**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	63.874	66.352
2. Zalihe i dati avansi	552	552
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1+2)</b>	<b>64.426</b>	<b>66.904</b>
3. Dugoročne obaveze	4.696	4.696
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (3)</b>	<b>4.696</b>	<b>4.696</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>13,72</b>	<b>14,25</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 59,730 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

**D22. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	16.069	11.166
2. Varijabilni rashodi	7.650	6.770
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>8.419</b>	<b>4.396</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	18.127	6.358
5. Neto finansijski rashodi	30.107	382
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(39.815)	(2.344)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,5239	0,3937
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	92.066	17.120
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	75.997	5.954
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	472,94%	53,32%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 75,997 hiljada dinara.



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AQUATUS A.D.  
Матични број 07043350 ПИБ 100000467 Општина VOZDOVAC  
Место BEOGRAD ПТТ број 11000  
Улица BULEVAR OSLOBODJENJA Број 162B

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као мало правно лице.


НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе На посебно назначену адресу.  
Назив TEKOMS D.O.O  
Општина NOVI BEOGRAD  
Место BEOGRAD ПТТ број 11070  
Улица NEDELJKA GVOZDENOVICA Број 41/1

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 20019859-TEKOMS  
Место BEOGRAD  
Улица NEDELJKA GVOZDENOVICA Број 41/1  
E-mail POSTA@TEKOMS.CO.RS  
Телефон 0113188509

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника  
Својеручни потпис   
Име MILORAD  
Презиме RELIC  
ЈМБГ 0707964710461



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07043350				100000467	
Maticni broj		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : AQUATUS A.D.

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA 162B

## BILANS STANJA



7005010307203

na dan 31.12.2011. godine

- 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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		63874	66352
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		48060	50359
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		48060	50359
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		15814	15993
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		15814	15993
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		34665	34734
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		552	552
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		34113	34182
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		34108	33955
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	222
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5	5

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		98539	101086
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		90364	57188
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		188903	158274
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		126406	126406
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		15828	15828
35	VIII. GUBITAK	109		142234	142234
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		188903	158274
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		4696	4696
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		4696	4696
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		184207	153578
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		68	68
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		134680	140452
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		31812	11801
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		17647	1083
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	174



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		188903	158274
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U \_\_\_\_\_ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07043350 Maticni broj	[ ] Sifra delatnosti	100000467 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AQUATUS A.D.

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA 162B

### BILANS USPEHA



7005010307210

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		16069	11166
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		312	4011
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15757	7155
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		25777	13128
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		0	2580
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		19126	6217
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2299	2306
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4352	2025
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		9708	1962
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215			
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		30107	382
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		6639	2860
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		0	314
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		0	202
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		33176	0
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

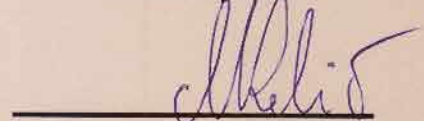
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	202
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		33176	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	20
722	2. Odloženi poreski 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		0	182
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		33176	0
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvjestaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvjestaja 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		
07043350 Maticni broj		100000467 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AQUATUS A.D.

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA 162B

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010307227

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 3 )</b>	301	1678	2650
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1678	2650
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 5 )</b>	305	1751	2650
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306		
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307		
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1751	2650
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	73	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	73	0
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava	315	73	0
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	73	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

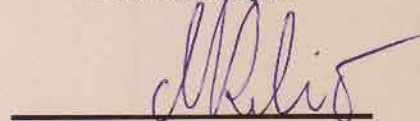
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	1751	2650
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	1751	2650
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	5	5
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	5	5

U \_\_\_\_\_ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini 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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07043350 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100000467 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AQUATUS A.D.

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA 162B

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010307241

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	115286	414	6764	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	115286	417	6764	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	4356	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	115286	420	11120	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	115286	423	11120	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	115286	426	11120	439		452	

Red. br.	OPIS	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.	OPIS	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	15828	518	137878	531		544	
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	15828	521	137878	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	20055	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	15699	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	15828	524	142234	537		550	
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	15828	527	142234	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	15828	530	142234	543		556	



Red. br.	OPIS	AQP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	61727
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	61727
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	4539
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	57188
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	57188
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	33176
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	90364

U \_\_\_\_\_ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043350 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100000467 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AQUATUS A.D.

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA 162B

## STATISTICKI ANEKS



7005010307234

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	6	3

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	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	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	75860	25501	50359
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	2299	XXXXXXXXXXXX	2299
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	73561	25501	48060

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	174	174
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	378	378
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>552</b>	<b>552</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	126406	126406
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>126406</b>	<b>126406</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	126406	126406
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	126406	126406
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>126406</b>	<b>126406</b>

## 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	34108	33955
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	134586	140358
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	44	3773
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2663	7862
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	7729	2855
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1323	456
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1973	722
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	0	920
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	0	2701
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	182426	193602

## 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	0	2013
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	11025	4033
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5201	799
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2900	1385
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	0	1702
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	2299	2306
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	0	2

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	777	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	30107	48
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	30107	48
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		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>82416</b>	<b>12336</b>

## VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>		

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

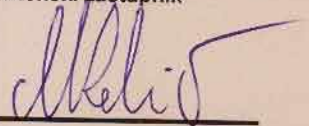
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih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

U \_\_\_\_\_ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

Период извештавања:

од

01,01,

до

31,12,2011

**Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД**

Пословно име: **AQUATUS A.D.**

Матични број (МБ): **07043350**

Поштански број и место: **11000**

**BEOGRAD**

Улица и број: **BULEVAR OSLOBOĐENJA 162B**

Адреса е-поште: **AQUATUS.RELIC@GMAIL.COM**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **NEBOJŠA BESARA**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/66-44-214**

Факс: **011/66-44-214**

Адреса е-поште: **POSTA@TEKOMS.CO.RS**

Презиме и име: **RELIĆ MILORAD**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	63,874	66,352
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	48,060	50,359
1. Некретнине, постројења и опрема	006	48,060	50,359
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	15,814	15,993
1. Учешћа у капиталу	010	15,814	15,993
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	34,665	34,734
I ЗАЛИХЕ	013	552	552
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	34,113	34,182
1. Потраживања	016	34,108	33,955
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		222
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	5	5
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	98,539	101,086
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>023</b>	90,364	57,188
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	188,903	158,274
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>025</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	126,406	126,406
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	15,828	15,828
VIII ГУБИТАК	109	142,234	142,234
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	188,903	158,274
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	4,696	4,696
1. Дугорочни кредити	114	4,696	4,696
2. Остале дугорочне обавезе	115		
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	184,207	153,578
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	68	68
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	134,480	140,452
4. Остале краткорочне обавезе	120	31,812	11,801
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	17,647	1,083
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		174
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	188,903	158,274
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>		



**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	16,069	11,166
1. Приходи од продаје	202	312	4,011
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	15,757	7,155
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	25,777	13,128
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209		2,580
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	19,126	6,217
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	2,299	2,306
5. Остали пословни расходи	212	4,352	2,025
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>		
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>	9,708	1,962
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	30,107	382
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	6,639	2,860
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		314
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>		202
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>	33,176	
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>		202
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>	33,176	
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		20
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>		182
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>	33,176	
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01,01,2011 до 31,12,2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	1,678	2,650
1. Продаја и примљени аванси	302	1,678	2,650
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	1,751	2,650
1. Исплате добављачима и дати аванси	306		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307		
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1,751	2,650
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>	73	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	73	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	73	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>	73	
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	1,751	2,650
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	1,751	2,650
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	5	5
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	5	5

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

од  до

у хиљадама динара

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резервизационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Не реализовани добити по основу харгија од вредности (рачуни 332)	АОП	Не реализовани губици по основу харгија од вредности (рачуни 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
<b>Стање на дан 01.01. претходне године ____</b>	401	115286	414	6764	427		440	453		466		479	492		505	15828	518	137878	531		544		557	61727		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454		467		480	493		506		519		532		545		558			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455		468		481	494		507		520		533		546		559			
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)</b>	404	115286	417	6764	430		443	456		469		482	495		508	15828	521	137878	534		547		560	61727		
Укупна повећања у претходној години	405		418	4356	431		444	457		470		483	496		509		522	20055	535		548		561			
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458		471		484	497		510		523	15699	536		549		562	4539		
<b>Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)</b>	407	115286	420	11120	433		446	459		472		485	498		511	15828	524	142234	537		550		563	57188		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460		473		486	499		512		525		538		551		564			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461		474		487	500		513		526		539		552		565			
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)</b>	410	115286	423	11120	436		449	462		475		488	501		514	15828	527	142234	540		553		566	57188		
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463		476		489	502		515		528		541		554		567	33176		
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464		477		490	503		516		529		542		555		568			
<b>Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)</b>	413	115286	426	11120	439		452	465		478		491	504		517	15828	530	142234	543		556		569	90364		