

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU
"REVIZIJA PLUS-PRO", D.O.O. BEOGRAD



Vojvode Dobrnjca br. 28
11000 Beograd
Tel. +381-11 339-0293

Skupštini akcionara

" Elkok " AD , Kosjerić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja " Elkok ", AD Kosjerić koji uključuju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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 kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Ovi standardi zahtevaju 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

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg pozitivnog mišljenja.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijsko stanje " Elkok " AD Kosjerić na dan 31.12.2011. godine, rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa važećim propisima o računovodstvu Republike Srbije i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Kao što je navedeno u napomeni 17. Društvo je tužena strana u sudskom sporu po tužbi Tupajić Milene, Tupajić Milkice i Tupajić Radave radi naknade za pretrpljenu štetu u iznosu od 1.758 hiljada dinara. Osnovni sud Požega Sudska jedinica Kosjerić je 01.02.2011. godine doneo presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Tužioca, Društvo je podnelo žalbu Apelacionom sudu Kragujevac. Konačni ishod se za sada ne može utvrditi, niti je u finansijskim izveštajima izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Kao što je navedeno u napomeni 3.2. Društvo je kao sredstvo obezbeđenja po osnovu odobrenog kredita izdalo založno pravo - hipoteku u korist Komercijalne banke AD na objektu proizvodne hale silikonskih provodnika na kat. Parceli broj 892/1 KO Varoš Kosjerić upisana u list nepokretnosti broj 1604 KO Varoš Kosjerić.

Beograd, 24.04.2012.godine



A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja preduzeća AD "ELKOK", Kosjerić, za 2011. godinu.

Za podatke iskazane u finansijskim izveštajima odgovorno je rukovodstvo AD "Elkok"-a. Naša odgovornost je da na osnovu revizije koju smo izvršili izrazimo mišljenje o tim finansijskim izveštajima.

Prilikom prikupljanja odgovarajućih dokaza za davanje našeg mišljenja, polazilo se od pitanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima o računovodstvu i internim normativnim aktima preduzeća.

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

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o novčanim tokovima
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje

Napomene uz finansijske izveštaje biće razmatrane u okviru pojedinačnih napomena za odgovarajuće kategorije sredstava, kapitala i obaveza.

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalnog karaktera, to je konstatovano u odgovarajućim napomenama.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011.GODINE

A K T I V A

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA STANJA		2011	2010
A. STALNA IMOVINA:	3.	XXX	XXX
Neplaćeni upisani kapital		-	-
NEMATERIJALNA ULAGANJA		-	-
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	3.1.	65.203	70.081
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.	271	285
Ostali dugoročni finansijski plasmani		271	285
UKUPNO STALNA IMOVINA		65.474	70.366
B. OBRтна IMOVINA:		XXX	XXX
ZALIHE	5.	151.112	119.301
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	6.	48.325	32.619
Potraživanja		32.927	29.821
Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		13.184	953
Porez na dodatu vrednost i AVR		2.214	1.845
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	7.	1.029	1.021
UKUPNA OBRтна IMOVINA		199.437	151.920
V. POSLOVNA IMOVINA		265.940	223.307
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-	-
D. UKUPNA AKTIVA		265.940	223.307
Đ. VANBILANSNA AKTIVA		395.050	158.156

P A S I V A

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA STANJA		2011	2010
A. KAPITAL:		XXX	XXX
OSNOVNI KAPITAL	8.	71.285	71.285
NEUPLACENI UPISANI KAPITAL		-	-
REZERVE		-	-

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

REVALORIZACIONE REZERVE		-	-
NERASPOREĐENI DOBITAK		33.212	31.981
GUBITAK		50.120	50.120
UKUPAN KAPITAL	8.	54.377	53.146
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:		211.563	170.161
DUGOROČNA REZERVISANJA:	9.	1.590	1.524
DUGOROČNE OBAVEZE:	10.	10.344	13.689
Dugoročni krediti		10.344	13.689
Ostale dugoročne obaveze		-	-
KRATKOROČNE OBAVEZE:	11.	199.629	154.948
Kratkoročne finansijske obaveze		42.996	38.689
Obaveze iz poslovanja		151.925	108.266
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR		-	2.381
Ostale kratkoročne obaveze		4.708	5.612
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE:		-	-
V. UKUPNA PASIVA		265.940	223.307
G. VANBILANSNA PASIVA		395.050	158.156

BILANS USPEHA OD 01.01. DO 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA USPEHA		2011	2010
Poslovni prihodi	12.	813.943	727.446
Prihodi od prodaje		764.047	680.981
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		803	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		33.951	31.645
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Ostali poslovni prihodi		15.142	14.820
Poslovni rashodi	12.	808.225	710.313
Nabavna vrednost prodate robe		2.437	13.532
Troškovi materijala		719.186	613.212
Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi		56.797	50.943
Troškovi amortizacije i rezervisanja		7.310	6.633
Ostali poslovni rashodi		22.495	25.993

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

Poslovni dobitak		5.718	17.133
Poslovni gubitak		-	-
Finansijski prihodi	13.	814	2.263
Finansijski rashodi	13.	7.509	19.398
Ostali prihodi	14.	2.236	1.149
Ostali rashodi	14.	36	741
Dobit iz redovnog poslovanja	18.	1.223	406
Gubitak iz redovnog poslovanja		-	-
Dobitak pre oporezivanja	18.	1.223	406
Gubitak pre oporezivanja		-	-
Porez na dobitak			
Odloženi poreski rashodi perioda		-	48
Odloženi poreski prihodi perioda		-	-
Neto dobitak		1.231	358
Neto gubitak	18.	-	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011.GODINU

Napomene (u hiljadama dinara)

Pozicije tokova gotovine	2011	2010
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	908.745	819.403
Prodaja i primljeni avansi	893.767	803.810
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	14.978	14.932
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	661
Odlivi gotovine iz poslovne aktivnosti	897.475	780.382
Isplate dobavljačima i dati avansi	832.485	717.620
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	56.821	50.468
Plaćene kamate	6.840	4.427
Porez na dobitak	-	-
Plaćanje na osnovu ostalih javnih prihoda	1.329	7.867
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	11.270	39.021
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja akcija i udela	-	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Primljene kamate	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	10.215
Kupovina akcija i udela	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	10.215
Ostali finansijski plasmani	-	-
Plaćene kamate	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	10.215
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	961	-
Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	961	-
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	28.362
Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	-	28.362
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	961	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	28.362
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	909.706	819.403
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	897.475	818.959
NETO PRILIV GOTOVINE	12.231	444
NETO ODLIV GOTOVINE	-	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	953	509
Pozitivne kursne razlike	-	-
Negativne kursne razlike	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	13.184	953

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA 2011. GODINU

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
Osnovni kapital	71.285			71.285
Ostali kapital				
Neplaćeni upisani kapital				
Otkupljene sopstvene akcije				
Osnovni i ostali kapital	71.285			71.285
Emisiona premija				
Rezerve iz dobiti				
Revalorizacione rezerve				
Rezerve				
Dobit	31.981	1.231		33.212
Gubitak	50.120			50.120
Ukupno kapital	53.146	1.231		54.377
Gubitak iznad visine kapitala				

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

a) Osnovni podaci

Naziv preduzeća: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" AD

Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07606281

Poreski identifikacioni broj: 101090578

Šifra i naziv delatnosti: 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova

Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom Radničkog saveta Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11.jula 1960.godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu Radnu organizaciju. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962.godine, a od tada pod firmom Elektro kombinat "Elkok" - Kosjerić.

Dana 01. januara 1971.godine kolektiv "Elkok" -a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i alumunijuma "Slobodan Penezić Krcun" Užice i organizovan je kao OOUR u sastavu Valjaonice bakra i alumunijuma. Od 01. jula 1977.godine prerasta u Radnu organizaciju pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "Elkok" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i alumunijuma "Slobodan Penezić Krcun" - Sevojno.

Od 01. januara 1991.godine "Elkok" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektroprovodnika "Elkok" - Kosjerić. Od 02.04.1997.godine se organizuje kao društveno preduzeće i u tom obliku posluje do 04.07.2003.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% društvenog kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja izolovane žice, kablova i pocinkovane trake i proizvodnja elektro opreme za motore i vozila. Veći deo proizvodnje preduzeće plasira na tržište Republike Srbije, a manjim delom u zemlje u okruženju.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ Finansijski izveštaji

d) Pravni status

Društvo je pravno lice i ima pravo da u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva Preduzeća za proizvodnju elektroprovodnika "Elkok" AD Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005.godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Preduzeće je jedinstveno pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko-tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinkovane trake i pogona mašinske obrade i montaže objekata.

f) Organi preduzeća

Prema Statutarnim odredbama, preduzeće ima sledeće organe:

- Skupština društva kao organ vlasništva
- Upravni odbor, kao organ upravljanja
- Direktor, kao organ poslovođenja
- Nadzorni odbor kao organ nadzora

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

- Vladimir Lojanica, dipl.el.inž., direktor
- Krstić Svetlana, šef računovodstva

h) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih

Na dan 31.12 tekuće godine ukupno je bilo zaposleno 107 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

Red br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2011.god.	31.12.2010.god.
1.	VSS	5	5
2.	VŠS	3	3
3.	VKV	6	6
4.	SSS	11	13
5.	KV	59	55
6.	PKV	16	16
7.	NKV	7	8
Ukupno		107	106

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. OSNOV ZA SASTAVLANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U postupku sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena su računovodstvene politike, zasnovane na važećim propisima Republike Srbije i internim opštim aktima Preduzeća. Pozicije u finansijskim izveštajima klasifikovane su u skladu sa Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja i Bilansa uspeha za preduzeća i zadruge.

Podaci iskazani u knjigovodstvenim izveštajima su uskladjeni sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i sa usvojenim računovodstvenim politikama.

a) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema članu 26 Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 1 Bilans stanja sadrži imovinu obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja, a koji omogućavaju sticanje ekonomskih koristi putem pribavljanja druge imovine, razmene za drugu imovinu, izmirivanje obaveza ili raspodele vlasnicima. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja nastalih zbog sticanja ranijih ekonomskih koristi, za čije izmirenje se zahteva odliv resursa pravnog lica u vidu isporuke robe i pružanja usluga, zamene jedne obaveze drugom ili konverzije u kapital. Kapital je ostatak imovine koji pripada vlasnicima posle odbitka svih obaveza.

Početno vrednovanje imovine vrši se po metodu nabavne vrednosti, a naknadno merenje vrši se po poštenoj (fer) vrednosti i u zavisnosti koja imovina je u pitanju primenjuju se odgovarajući postupci za njeno vrednovanje i priznavanje. Kapital se ne procenjuje i ne meri posebno već visina kapitala u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sačinjeni su na osnovu metode istorijskih vrednosti uz poštovanje opštih načela: stalnosti, doslednosti, opreznosti impariteta, uzročnosti i načela jednakog procenjivanja imovine i obaveza.

b) Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja su ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i licence i slična prava, ulaganja u pribavljanje nematerijalnih ulaganja i ulaganja iznad knjigovodstvene vrednosti-goodwill. Nematerijalna ulaganja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 38. Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Računovodstvenim politikama društva je predviđeno da se nakon početnog priznavanja naknadno vrednovanje vrši po troškovnom modelu, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva obuhvataju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinske objekte, investicione nekretnine, postrojenja i opremu, (alat i inventar sa kalkulativnim otpisom), osnovno stado i ostale nekretnine postrojenja i oprema, kao i ulaganja u pribavljanje istih.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16 i ostalim relevantnim standardima. Početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, a nakon početnog u računovodstveni politikama društva predviđeno je da se naknadno priznavanje vrši po troškovnom modelu u skladu sa MRS 16. Primenom troškovnog modela sredstvo se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije.

Investicione nekretnine vrednuju se na isti način, ali u skladu sa MRS 40. Biološka sredstva se vrednuju u skladu sa MRS 41, s tim da se za ova sredstva ne vrši obračun amortizacije nego se prilikom svakog bilansiranja vrednuju po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove njegove prodaje i procenjene razlike u odnosu na prethodno merenje.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu, dugoročne hartije od vrednosti, dugoročne kredite, sopstvene akcije i ostale dugoročne plasmane. Priznavanje i vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se u skladu sa MRS 27, MRS 28, MRS 31, MRS 36, MRS 39 i ostalim relevantnim standardima.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

c)Obrtna imovina

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS 2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi prodaje i datih avansa. Zalihe materijala se iskazuju po nabavnim cenama koje uključuju zavisne troškove nabavke. Za obračun izlaza zaliha u proizvodnju preporučuje se primena FIFO metoda ili metoda prosečne ponderisane cene. Preduzeće može da umanja vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih smanjenja upotrebnih vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvodnje čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj ceni ili neto prodajnoj vrednosti, ako je ta prodajna vrednost niža. Roba u prodajnim objektima na malo se vrednuje po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni.

Nekretnine pribavljene radi prodaje vode se po nabavnoj vrednosti ceni i na skladištu su vrednovane po nabavnoj ceni bez poreza na promet.

Kratkoročna potraživanja i plasmani iskazuju se u nominalnim vrednostima, s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Ispravka vrednosti za potraživanja i plasmane koji u roku nisu naplaćeni ili je naplata iz drugih razloga sumnjiva vrši se po proceni rukovodstva o verovatnoći nenaplativosti pojedinačno za svako potraživanje .

U postupku analiza novčanih tokova, gotovinom i gotovinskim ekvivalentima smatraju se dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni, kao i sredstva na deviznim računima kod banaka.

d) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji je važio na dan bilansiranja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju kao finansijski prihodi ili rashodi perioda. Efekti preračuna vrednosti potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacija i sl.), iskazuju se na računima aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja ili na prihodima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

e) Prihodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 18, prihodi su povećanja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda u obliku sticanja, odnosno poboljšanja kvaliteta imovine ili smanjenja obaveza, koji imaju za rezultat povećanje vrednosti kapitala, ne računajući povećanja kapitala do kojih je došlo uplatama kapitala od strane vlasnika. Prihode društva čine poslovni prihodi, finansijski prihodi, ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi poslovni prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

f) Rashodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji rashodi su smanjenja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda putem odliva, odnosno utroška imovine ili nastanka obaveza, koji imaju za rezultat smanjenje vrednosti kapitala, ne računajući smanjenja nastala zbog raspodele vlasnicima. Ukupne rashode preduzeća, pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređivanja imovine.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode, kojom se nabavna ili revalorizovana vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja sredstava. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja. Procenjeni vek trajanja Preduzeće određuje svojom računovodstvenom politikom. Procenjeni vek trajanja i primenjene godišnje stope amortizacije su sledeće:

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

Red. broj.	N A Z I V	% Amortizaciona grupa
1.	Građevinski objekti	2,5%
2.	Transportna vozila	12,5-20%
3.	Oprema	10-12,5%
4.	Nameštaj	10-12,5%
5.	Računari I ostala oprema	25%

g) Porez na dobitak

Prema važećim propisima, porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u Poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje uskladjivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode, na način predviđen poreskim propisima.

h) Devizni kursevi

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHV	85,6022	84,4458

3. STALNA IMOVINA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema po sadašnjoj vrednosti

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Kategorija stalne imovine	2011.god.	2010.god.
1)	Zemljište	18.674	18.674
2)	Građevinski objekti	26.460	28.304
3)	Postrojenja i oprema	18.908	22.624
4)	Osnovna sredstva u pripremi	1.161	479
	UKUPNO:	65.203	70.081

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

Iskazana vrednost zemljišta u iznosu od 18.674 hiljade dinara odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama, a koje je državna svojina i na kojem Društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća nadoknadu za korišćenje.

3.2. Dinamika stalne imovine

(u hiljadama dinara)

<i>Opis dinamike promena NAB. VREDNOST IMOVINE</i>	<i>Zemljiš te</i>	<i>Građ. objekti</i>	<i>Postroj. i oprema</i>	<i>Ostala os.sred.</i>	<i>UKUPNO</i>
Stanje 1.01.2011.	18.674	105.542	186.130	479	310.825
Povećanje			1.306	682	1.988
Nove nabavke			1.306	682	
Smanjenje			4.552		4.552
Rashod			4.552		
Stanje 31.12.2011.	18.674	105.542	182.884	1.161	308.261
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje 1.01.2011.		77.238	163.506		240.744
Povećanje		1.844	5.022		6.866
Amortizacija		1.844	5.022		
Smanjenje			4.552		4.552
Rashod			4.552		
Stanje 31.12.2011.		79.082	163.976		243.058
SADAŠNJA VREDNOST IMOVINE	18.674	26.460	18.908	1.161	65.203

Ukupna nabavka opreme u 2011. godini iznosila je 1.988 hiljada dinara, veće nabavke su:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. metalni procesni kalem | 499 hiljada dinara |
| 2. uređaj za merenje i kontrolu otpadnih voda | 254 hiljade dinara |
| 3. mašina za použenje | 111 hiljada dinara |
| 4. linija za izolaciju provodnika | 135 hiljada dinara |
| 5. merač broja namotaja | 135 hiljada dinara |

U toku 2011. godine rashodovana su sredstva čija su nabavna vrednost i ispravka vrednosti iznosile 4.552 hiljada dinara.

Društvo je kao sredstvo obezbeđenja po osnovu odobrenog dugoročnog kredita KOM-TOS od 26.12.2011.god. izdalo založno pravo - hipoteku u korist Komercijalne banke AD na objektu proizvodne hale silikonskih provodnika na kat. Parceli broj 892/1 KO Varoš Kosjerić upisana u list nepokretnosti broj 1604 KO Varoš Kosjerić.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.god. iznose 271 (2010. – 285) i odnose se na date dugoročne kredit za stambenu izgradnju.

5. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Zalihe materijala	10.602	12.131
2	Nedovršena proizvodnja	25.133	27.277
3	Gotovi proizvodi	114.239	78.144
4	Roba	791	1.402
5	Dati avansi	347	347
	Ukupno	151.112	119.301

Materijal se vodi po nabavnim cenama koju čine fakturna vrednost materijala i zavisni troškovi nabavke.

Proizvodnja u toku i gotovi proizvodi se u toku godine vode po planskim cenama i krajem godine prilikom izrade godišnjeg računa se svode na stvarne cene. Početkom godine za sve proizvode se utvrđuju planske cene koštanja koje se krajem perioda porede sa stvarnim cenama koštanja i utvrđuju se odstupanja u odnosu na ostvarenu cenu.

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na prethodnu godinu su smanjene za 2.144 hiljada dinara, zalihe gotovih proizvoda povećane za 36.095 hiljada dinara, tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 33.951 hiljade dinara.

Roba u iznosu od 791 hiljade dinara je uzeta u kompenzaciji prilikom naplate potraživanja i na istu je u proseku obračunavana razlika u ceni od 7,09%.

Dati avansi iznose 347 hiljada dinara i odnose se na: Helikom Užice 254 hiljada dinara, Revizija plus pro 60 hiljada dinara i Mosars Surdulica 33 hiljade dinara.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

VRSTA POTRAŽIVANJA	2011.god.	2010.god.
1. Potraživanja	32.927	29.821
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13.184	953
3. Porez na dodatu vrednost i AVR	2.214	1.845
Ukupno	48.325	32.619

6.1. Potraživanja od kupaca

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 32.927 (2010. - 29.821) hiljada dinara i sastoje se od potraživanja od kupaca u iznosu od 32.867 hiljada dinara i od drugih potraživanja u iznosu od 60 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

VRSTA POTRAŽIVANJA	2011.god.	2010.god.
Kupci u zemlji	30.969	29.440
Kupci u inostranstvu	1.898	156
Ukupno kupci	32.867	29.596
Potraživanja od radnika	-	32
Ostala potraživanja	60	193
Ukupno	32.927	29.821

6.1.1. Potraživanja od kupaca sa većim saldom

Na dan 31.12.2011.godine potraživanja od kupaca sa većim saldom iznose:

(u hiljadama dinara)

Kupac	Mesto	2011.
Elkond doo	Beočin	2.708
Energotehnika	Novi Sad	9.979
Interfast doo	Beograd	4.561
Marinex doo	Beograd	2.929
Elektroelement doo	Novi Sad	1.778

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

Beogradelektro ad	Beograd	1.281
GAT doo	Novi Sad	202
Gramper doo	Beograd	294
Čačak elektro	Čačak	249
Elnos elektro	Novi Sad	1.090
DIV doo	Šabac	448
Lemark doo	Novi Sad	150
Elmant plus	Užice	210
Miroco doo	Kragujevac	1.249
Sigma doo	Novi Sad	1.069
Osel BM	Velika Moštanica	852
Kopedunum doo	Užice	393
Bona trade doo	Gornji Milanovac	381
MG promet	Subotica	182
Mont projekt	Novi Beograd	178
Metalmont doo	Užice	156
Stojić Elektrik	Čačak	127
Veći kupci:		30.466
Ostali kupci:		503
Ukupno:		30.969
Kupci u inostranstvu		1.898
Merstel doo	Sarajevo	1.084
Ostali ino kupci		814
UKUPNO		32.867

Od ukupno testiranih većih kupaca u zemlji do datuma revizije naplaćeno je 26.510 hiljada dinara ili 87,01% , kao i testirani kupaci iz inostranstva u iznosu od 1.084 hiljade dinara.

6.1.2. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

	Broj kupaca	Vrednost u hilj.din.
1. Kupci sa saldom	46	30.969
2. Usaglašeno 100%	37	27.143
3. Nije usaglašeno	9	3.826

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

6.1.3. Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

(u hiljadama dinara)

Rbr	Naziv starosne grupe	Iznos	%
1.	Potraživanja koja nisu dospela	23.141	74,73
2.	Potraživanja čiji je rok protekao do 3 meseca	4.008	12,95
3.	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	-
4.	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 6 do 12 meseci	-	-
5.	Potraživanja čiji je rok naplate protekao više od 1 godine	3.820	12,32
	Ukupno	30.969	100,00

Radi naplate potraživanja od društva Elkond doo Beočin u iznosu od 2.708 hiljada dinara Društvo je pokrenulo stečajni postupak, navedeno potraživanje je u celosti priznato u Zaključku o listi potraživanja. Kako se prema saznanju rukovodstva okončanje stečaja i naplata potraživanja u celosti iz utvrđene stečajne mase očekuje u 2012. godini, Odlukom upravnog broj 01-83 o proceni naplativosti potraživanja nije stvorena ispravka vrednosti potraživanja.

6.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na dan 31.12.2011. godine, gotovinski ekvivalenti i gotovina ovog Društva iznosila su 13.184 (2010. – 953) hiljada dinara. Struktura novčanih sredstava po kategorijama daje se u nastavku.

	2011.god.	2010.god.
Tekući račun	3.075	350
Blagajna	-	-
Devizni račun	10.109	603
UKUPNO NOVČANA SREDSTVA	13.184	953

6.3. Porez na dodatu vrednost i AVR

Na dan 31.12.2011.godine porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iznose 2.214 (2010. - 1.845) hiljada dinara i odnose se na potraživanja za više plaćen PDV 977 hiljada dinara, razgraničeni porez na dodatu vrednost u iznosu od 283 hiljada dinara i ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 954 hiljada dinara.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

Početno stanje AVR je iznosilo 1.653 hiljade dinara. U toku 2011.godine na finansijske rashode je preneto 699 hiljada dinara (po osnovu kredita Raiffeisen banke 666 hiljada dinara i po osnovu kredita Komericialne banke 33 hiljade dinara), tako da je na stanju na dan 31.12.2011.godine ostalo na ostalim AVR 954 hiljade dinara.

7. Odložena poreska sredstva

Na dan 31.12.2011. godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu od 1.029 hiljada dinara i po strukturi ih čine odložena poreska sredstva :

(u hiljadama dinara)

- Po osnovu gubitaka ranijih godina 330
- Po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita 379
- Po osnovu razlike poreske i računovodstvene amortizacije 322

8. KAPITAL

Konto	Opis	2011.god.	2010.god.
300	Akcijski kapital	71.285	71.285
30	OSNOVI KAPITAL	71.285	71.285
340	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	31.981	31.623
341	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.231	358
34	NERASPOREĐENI DOBITAK	33.312	31.981
350	Gubitak iz ranijih godina	50.120	50.120
351	Gubitak tekuće godine	-	-
35	GUBITAK	50.120	50.120
3	KAPITAL	54.377	53.146

Akcijski kapital čini 71.285 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara.

9. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2011.god. iznose 1.590 (2010. - 1.524) hiljada dinara i odnose se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

10. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose 10.344 (2010. - 13.689) hiljada dinara, a odnose se na sledeće kredite:

a) Dugoročni krediti u zemlji iznose 4.777 hiljada dinara :

1. Dugoročni kredit Čačanske banke po ugovoru o kreditu za investicije u 2010.god. sa subvencionisanom kamatnom stopom - Kredit za efikasno korišćenje energije br.201013055 partija 71-923-0065850.6 u iznosu od 85.597 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan korišćenja kredita. Rok otplate je do 01.08.2015.god. Kredit se otplaćuje u jednakim mesečnim ratama. Rata kredita iznosi 1.426,62 EUR. Prva rata dospeva za naplatu 01.09.2010.god. Na iskorišćeni kredit se plaća kamata obračunata po kamatnoj stopi koje jednaka zbiru tromesečnog EURIBOR-a i marže od 4% godišnje. Stanje duga na dan 31.12.2011.god. iznosi **4.777 hiljada dinara**, a deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 1.791 hiljada dinara prebačen je na kratkoročne obaveze.

b) Dugoročni krediti u inostranstvu 4.532 hiljada dinara

1. Dugoročni kredit kod Vojvođanske banke iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004.god u iznosu od 31.381 hiljada dinara. Obaveze po osnovu Pariskog kluba su reprogramirane Uredbom vlade Republike Srbije na osnovu međudržavnog sporazuma sa zemljama poveriocima. Obaveze su reprogramirane na rok od 22 godine sa grace periodom od 6 godina, nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina, a prva rata dospeva u septembru 2009.god. Kamata se obračunava po stopi od 5,9% godišnje. Na dan 31.12.2011.god. stanje duga kredita je **4.532 hiljade dinara** odnosno 43.310 EUR, a deo u iznosu od 217 hiljada dinara prenet je kratkoročne obaveze.

c) Ostale dugoročne obaveze iznose 1.035 hiljada dinara i odnose se na :

Dugoročni kredit od Fonda za solidarnu stambenu izgradnju po ugovoru br. 36-1 iz 2002. godine odobren je na rok otplate od 20 godina, sa grace periodom od 5 godina, a na dan 31.12.2011. godine iznosi **1.035 hiljada dinara**.

11. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose 199.629 (2010. - 154.948) hiljada dinara, a sastoje se iz sledećih pozicija:

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

(u hiljadama dinara)

	2011.god.	2010.god.
Kratkoročne finansijske obaveze	42.996	38.689
Obaveze iz poslovanja	151.925	108.266
Obaveze po osnovu PDV i ostali JP i PVR	-	2.381
Ostale kratkoročne obaveze	4.708	5.612
UKUPNO	199.629	154.948

11.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 42.996 (2010. - 38.689) hiljada dinara sastoje se od kratkoročnih kredita u iznosu od 38.333 hiljade dinara, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine – 3.402 hiljada dinara i pozajmice vlasnika za likvidnost 1.260 hiljada dinara (po ugovoru br. 09/1012 od 30.12.2009.god. i aneksom od 10.12.2010.god. kojim je rok produžen na rok od 18 meseci) i pozajmice od Cementare Kosjerić u iznosu od 7 hiljada dinara.

- Kratkoročni krediti u iznosu od 38.333 hiljada dinara odnosi se na:

Kreditor	Iznos	Kamata	Rok otplate	Način otp.
Komercijalna banka	13.333	12,25% god.	02.04.2012.	U 9 rata
Raiffeisen banka	25.000	12,25% god.	17.05.2012.	U 9 rata

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od 3.402 hiljada dinara čine sledeće obaveze:

u hiljadama dinara

- RI Eastern European Finance 1.395
- Čačanska banka AD Čačak 1.791
- Vojvođanska banka AD 217

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

11.2. Obaveze iz poslovanja

U Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iskazane su obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od 151.925 (2010. - 108.266) hiljadama dinara i to:

(u hiljadama dinara)

Red.br.	Naziv obaveza iz poslovanja	2011.god.	2010.god.
1	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	70	412
2	Dobavljači u zemlji	150.771	107.660
3	Dobavljači u inostranstvu	1.085	194
	UKUPNO:	151.925	108.266

11.2.1. Dobavljači sa većim saldom

(u hiljadama dinara)

Dobavljači	Mesto	2011.god.
North American doo	Beograd	146.842
Bona trade doo	Gornji Milanovac	405
Kopaonik ad	Užice	156
JKP Gradska toplana	Kosjerić	175
Terazije doo	Užice	130
Elektrosrbija	Kraljevo	1.840
Metal Mont doo	Užice	127
Energogas	Kragujevac	100
Ostali dobavljači:		996
Ukupno dobavljači:		150.771
Dobavljači u inostranstvu		
Mersteel doo	Sarajevo	1.085

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

11.2.2. Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji

(u hiljadama dinara)

Rbr	Naziv starosne grupe	Iznos	%
1	Obaveze koje nisu dospеле	47.895	31,77
2	Obaveze čiji je rok protekao do 3 meseca	102.729	68,13
3	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 3 do 12 meseci	68	0,04
4	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 1 do 2 godine	46	0,03
5	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 2 do 3 godine	33	0,02
	Ukupno	150.771	100,00

11.2.3. USAGLAŠENOST OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA

Broj dobavljača Vrednost u hilj.din.

1. Dobavljači sa saldom	61	150.771
2. Usaglašeno 100%	47	150.208
3. Nije usaglašeno	14	563

11.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.708 (2010. - 5.612) hiljada dinara na dan 31.12.2011. godine čine obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od 4.535 hiljada dinara i druge obaveze u iznosu od 173 hiljada dinara (obaveze po osnovu kamata 153 hiljada dinara, ostale obaveze 20 hiljada dinara).

11.3.1. Obaveze za zarade i naknade zarada

(u hiljadama dinara)

R.br.	Naziv obaveze	2011.god.	2010.god.
1.	Obaveze za neto zarade	2.750	2.638
2.	Porez iz ličnih zarada na teret zaposlenog	365	357
3.	Doprinosi na lične zarade na teret zaposlenog	679	1.042
4.	Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	686	1.066
5.	Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	31	85
6.	Obaveze za por.i dop.na teret zaposl.koji se refundiraju	14	32
7.	Obaveze za por.i dop. na teret poslodavca koji se refundiraju	10	23
	UKUPNO OBAVEZE:	4.535	5.243

Obaveze za zarade i naknade zarada za decembar 2011. godine isplaćene 01.02.2012. godine.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

12. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
<u>POSLOVNI PRIHODI</u>		
Prihodi od prodaje	764.047	680.981
Prihodi od aktiviranja učinka i robe	803	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	33.951	31.645
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	15.142	14.820
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	813.943	727.446

POSLOVNI RASHODI

Nabavna vrednost prodane robe	2.437	13.532
Troškovi materijala	719.186	613.212
Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi	56.797	50.943
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7.310	6.633
Ostali poslovni rashodi	22.495	25.993
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	808.225	710.313

12.1. Troškovi materijala

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
511	Troškovi materijala za izradu	686.515	579.136
512	Troškovi ostalog materijala – rež.	17.189	19.958
513	Troškovi goriva i energije	15.482	14.118
	UKUPNO	719.186	613.212

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

12.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
520	Troškovi zarada,naknada zarada	46.396	41.197
521	Troškovi poreza i dopr.na teret poslodavca	8.495	7.479
523	Troškovi naknada po priv. i pov.poslovima	946	664
525	Troškovi naknada fiz.licima	154	348
529	Ostali lični rashodi i kamate	806	1.254
	UKUPNO:	56.797	50.943

12.3. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 7.310 (2010. - 6.633) hiljade dinara čine amortizacija nekretnina i opreme, obračunata u skladu sa Napomenom 2f u iznosu od 6.866 hiljada dinara i troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 444 hiljada dinara.

12.4. Ostali poslovni rashodi

Ostale poslovne rashode u ukupnom iznosu od 22.495 (2010. - 25.993) hiljadu dinara čine troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 15.932 hiljada dinara i nematerijalni troškovi u iznosu od 6.563 hiljade dinara.

12.4.1. Proizvodne usluge

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
530	Troškovi na izradi proizvodnih učinaka	-	8
531	Troškovi transportnih usluga	1.305	1.191
532	Troškovi usluga održavanja	2.297	2.490
533	Troškovi zakupnina	8.998	12.450
539	Troškovi ostalih usluga	3.332	3.331
	UKUPNO:	15.932	19.469

12.4.2. Nematerijalni troškovi

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
550	Troškovi neproizvodnih usluga	576	642
551	Troškovi reprezentacije	235	286
552	Troškovi premija osiguranja	1.475	1.614
553	Troškovi platnog prometa	97	943
554	Troškovi članarina	235	210
555	Troškovi poreza	3.788	2.453
556	Troškovi doprinosa	-	-
559	Ostali nematerijalni troškovi	157	376
	UKUPNO:	6.563	6.524

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
<u>Finansijski prihodi</u>		
Prihodi od kamata	84	661
Pozitivne kursne razlike	720	777
Prihodi od efekata valutne klauzule	10	825
UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	814	2.263
<u>Finansijski rashodi</u>		
Rashodi kamata	6.528	4.504
Negativne kursne razlike	855	3.991
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	126	10.903
UKUPNO FINANSIJSKI RASHODI	7.509	19.398

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
<u>Ostali prihodi</u>		
Prihodi od smanjenja obaveza	795	13
Viškovi	675	304
Ostali nepomenuti prihodi	766	832
Ukupno	2.236	1.149
<u>Ostali rashodi</u>		
Manjkovi	35	36
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	1	685
Obezvredjenje zaliha	-	20
Ukupno	36	741

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ

Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

15. Vanbilansne pozicije

Na dan 31.12.2011. godini iskazana vanbilansa akitva iznosila je 395.050 hiljada dinara. U vanbilansnoj evidenciji Društvo je iskazalo vrednost osnovnih sredstva – proizvodnih mašina koje su od društva "Nort American" doo Beograd uzete u zakup u iznosu od 60.736 hiljada dinara i obaveze za data jemstva poslovnim bankama za kredite "Nort American" doo Beograd u iznosu od 334.314 hiljada dinara.

16. Date hipoteke

Društvo je kao sredstvo obezbeđenja po osnovu odobrenih kredita (Čačanske banka i Komercijalne banke i za izdatu garanciju Raiffeisen banke) izdalo založno pravo hipoteku na objektu proizvodne hale silikonskih provodnika na kat. Parceli broj 892/1 KO Varoš Kosjerić upisana u list nepokretnosti broj 1604 KO Varoš Kosjerić. Kako su obaveze prema navedenim bankama izmirene do datuma revizije dobijene su saglasnosti banaka da se izvrši brisanje upisane hipoteke.

17. Sudski sporovi

Društvo je tužena strana u sudskom sporu po tužbi porodice Tupajić Milene, Tupajić Milkice i Tupajić Radave radi naknade za pretrpljenu štetu u iznosu od 1.758 hiljada dinara. Osnovni sud Požega Sudska jedinica Kosjerić je 01.02.2011. godine doneo presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Tužioca, Društvo je podnelo žalbu Apelacionom sudu Kragujevac. Konačni ishod se za sada ne može utvrditi, niti je u finansijskim izveštajima izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

A.D. " ELKOK " KOSJERIĆ
Finansijski izveštaji

NAPOMENE-nastavak

18. FINANSIJSKI REZULTAT PREDUZEĆA:

(u hiljadama dinara)		
Naziv pozicije rezultata	2011.god.	2010.god.
Poslovni dobitak	5.718	17.133
Poslovni gubitak		-
Finansijski rashodi - neto	6.695	17.135
Ostali prihodi - neto	2.200	408
Dobitak iz redovnog poslovanja	1.223	406
Gubitak iz redovnog poslovanja	-	-
Dobitak pre oporezivanja	1.223	406
Gubitak pre oporezivanja	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi rashod perioda	-	48
Odloženi poreski prihod perioda	8	
Neto dobitak	1.231	358
Neto gubitak	-	-