

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal	10.602	12.131
2. Nedovršena proizvodnja	25.133	27.277
3. Gotovi proizvodi	114.239	78.144
4. Roba	791	1.402
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	150.765	118.954
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Bruto dati avansi	347	347
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
III Svega dati avansi (1-2)	347	347
UKUPNO (I + II + III)	151.112	119.301

NAPOMENA br.5:

Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto fakturane vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2011. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2011	2010
osnovne sirovine	5.182	6.468
pomoćni materijal	1.282	1.183
gorivo i mazivo	188	171
rezervni delovi	3.609	3.039
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	19	39
ambalaža na zalihi	322	1.231
Ukupno	10.602	12.131

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 25.133

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 114.239

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 50 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Potraživanje za više plaćen PDV	977	
2. Porez na dodatu vrednost –predhod. porez koji se priznaje u narednoj godini	283	192
3. Aktivna vremenska razgraničenja		
- Razgraničene kursne razlike – neto efekti	954	1.653
- Razgraničenja po osnovu efekata valutne klauzle		
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	2.214	1.845

NAPOMENA br.7:

Nerealizovane kursne razlike i efekti valutne klauzule za 2011. godinu, nisu razgraničavane već su knjižene na finansijske rashode iz razloga što se radi o manjem iznosu. Privredni subjekti koji su po godišnjim računima za 2008. i 2009. godinu vršili razgraničenja nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutne klauzule imaju obavezu da srazmerni deo po osnovu dospelih obaveza u 2011. godini prenesu na račune rashoda 563 i 564 što je i urađeno. Po tom osnovu na rashode je knjiženo: 698.- tako da je u saldu na razgraničenjima ostalo 954.- nerealizovanih razgraničenih kursnih razlika.

7. I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Početno stanje 01. Januara	1.021	1.068
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	8	-47
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	1.029	1.021

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	31.981	31.623
3. Dobit tekuće godine	1.231	358
4. Gubitak ranijih godine	50.120	50.120
5. Gubitak tekuće godina		
Ukupno kapital	54.377	53.146

NAPOMENA br.8:

Kapital

Na dan 31.12.2011. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149.-
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136.-</u>
				Osnovni kapital	71.285.-
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			31.981.-
341000	–	Dobitak tekuće godine			1.231.-
350000	–	Gubitak ranijih godina			<u>50.120.-</u>
				Ukupno kapital	54.377.-

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Dugoročni krediti u zemlji:				
- Fond za stan solidarnosti	RSD	1 %	1.035	1.035
- Dugoročni kredit Čačanska banka	RSD	4%+3m Euribor	4.777	6.471
SVEGA:			5.812	7.506
Dugoroč. kredit u inostr.				
Vojvodđanska banka – Pariski klub	RSD	5,9%	4.532	4.776
RI Eastern European Finance – Holandija	RSD	4,65 +1M Euribor		1.407
SVEGA:			4.532	6.183
Ukupno dugoročni krediti			10.344	13.689

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2011.godine iznose Din. 10.344 hiljada a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2011.iznosi Din.1.035 hiljada.
2. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 EUR-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kamata 5,9% godišnje. Na dan 31.12.2011. stanje ovih kredita iznosi Din. 4.532 hiljada (43.309,90 EUR-a).
Deo kredita koji dospevado 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din. 216 hiljada.- (2.065,55 Eur-a)
3. Dugoročni kredit kod RI Eastern European Finance – Holandija, po ugovoru broj 111-499-08 od 12.03.2007.godine, u iznosu od 120.000 EUR-a. Kredit odobren na 60 meseci, sa kamatom 4,65%+1 mesečni Euribor. Na dan 31.12.2011. stanje ovog kredita iznosi ∅. Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 1.395 hiljada (13.333,44 Eur-a).
4. Dug kredit Čačanska banka, ugovor 201013055 od 06.08.2010. godine u iznosu u 85.597 Eur-a. Kredit odobren na 60 meseci sa subvencionisanom kamatom 4% + 3 m Euribor. Na dan 31.12.2011.godine stanje duga iznosi Din. 4.777 hiljada (45.651,64 EUR-a). Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan je u okviru kratkoročnih obaveza i iznosi Din 1.791 hiljada (17.119,44 EUR-a)

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Kratkoročne obaveze-pozajmice				
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Čačanska banka (17.119,44 EUR)	EUR	4+3m	1791	1.806
- Vojvođanska banka (2.065,55 EUR)	EUR	5,9	217	217
- RI Eastern European Finance (39.999,96 E)	EUR	4,65+1m	1395	4.220
Svega dospelo do 1 godine:			3402	6.243
Pozajmica fabrike Cementa	RSD		7	72
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD		1253	1263
Svega pozajmice:			1260	1335
Kratkoročni kredit:i				
- Komercijalna banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%	13.333	
- Raiffeisen banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%	25.000	
- Čačanska banka sa subvencion. kam. stop.	RSD	7,5%		10.000
- Komercijalna banka sa subvenc.. kam. stop.	RSD	6,5%		11.111
- Komercijalna banka sa subvenc. kam. stop.	RSD	8%		10.000
SVEGA kratkoročni krediti:			38.333	31.111
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			42.996	38.689

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	70	412
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	150.770	107.660
5. Dobavljači u inostranstvu	1.085	194
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	151.925	108.266

NAPOMENA br11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2011. iznose Din. 151.856 hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.622 hiljada i to:

– „Bona trade“-G. Milanovac	=	381.-
- „Metalmont“-Užice	=	127.-
– „Terazije“-Užice	=	57.-
– „Kapedunum“-Užice	=	40.-
– „Begradelektro“-Beograd	=	14.-
- „Radača“-N.Varoš	=	2 -
- „Elektromat.“-Kosjerić	=	1 -
Ukupno:	=	622.-

11. 1 Dobavljači sa većim saldov:

- „North American“-Beograd	=	146.842.-
– „Elektro Srbija“-Kraljevo	=	1.840.-
– „Bona trade“-G. Milanovac	=	405.-
- „Gradska toplana“- Kosjerić	=	175.-
- „Kopaonik“ Užice	=	156.-
– „Terazije“-Užice	=	130.-
- „Metalmont“-Užice	=	128.-
– „Energogas“-Kragujevac	=	100.-
- Ostali	=	994.-
Ukupno:	=	150.770.-

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	47.894.-	31,77
– obaveze čiji je rok do 30 dana	65.232.-	43,27
– obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	37.497-	24,88
– obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	147.-	0,08
	150.770.-	100

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost		2.197
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini		17
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		167
UKUPNO (1 + 2)		2.381

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.535	5.243
2. Druge obaveze	173	369
I Svega obaveze	4708	5.612
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)		
UKUPNO (I + II)	4.708	5.612

NAPOMENA br.13:

Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 4.535 hiljada, a odnosi se na:

– ukalkulisani lični dohodak za XII mesec 2011.g. = 4.535.-

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.772	14.005
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1.582	610
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	3.354	14.615
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima		
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	724.394	647.085
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	36.299	19.281
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	760.693	666.366
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	764.047	680.981

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2011	105.421	73.776
Nedovršena proizvodnja	27.277	11.935
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	78.144	61.841
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2011	139.372	105.421
Nedovršena proizvodnja	25.133	27.277
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	114.239	78.144
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	33.951	31.645
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Prihodi od zakupnina	443	530
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	14.507	12.913
Prihodi od prodaje materijala	136	1.377
Prihod od subv. lokal. samouprave	56	
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	15.142	14.820

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Troškovi materijala za izradu	686.515	579.136
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	17.189	19.958
3. Troškovi goriva i energije	15.482	14.118
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	719.186	613.212

NAPOMENA br.15:

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	2.437	13.532
Nabavna vrednost prodate robe na malo <i>ili drugi način klasifikacije ovih rashoda</i>		
UKUPNO	2.437	13.532

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	46.396	41.197
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.495	7.479
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	946	664
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla		514
Troškovi dnevnica i putni troškovi	101	169
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	154	349
Troškovi prevoza zaposlenih	565	521
Ostali lični rashodi i naknade- pomoć u slučaju smrti	140	50
UKUPNO	56.797	50.943

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih (107) = neto: 26.456,87 ; bruto: 36.514,81.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Troškovi amortizacije	6.866	6.534
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	444	99
UKUPNO	7.310	6.633

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Troškovi PTT usluga	586	590
Troškovi transportnih usluga	719	601
Troškovi usluga održavanja	2.297	2.497
Troškovi zakupnina	8.998	12.450
Troškovi kontrole kvaliteta	1.080	1.046
Troškovi grejanja	1.103	857
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	600	630
Ostali troškovi proizvodnih usluga	549	798
Svega troškovi proizvodnih usluga	15.932	19.469
Troškovi neproizvodnih usluga (revizija i intelekt. usluga)	576	642
Troškovi reprezentacije	235	286
Troškovi premija osiguranja	1.475	1.614
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	971	943
Troškovi nak. za koriš.građ. zemljišta	1.096	1.096
Troškovi poreza i taksi – registr. vozila, sud. takse	1.818	1.357
Troškovi doprinosa	235	210
Ostali nematerijalni troškovi	157	376
Svega nematerijalni troškovi	6.563	6.524
UKUPNO	22.495	25.993

17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Prihodi od kamata	84	661
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	720	777
3. Prih. po osn. val. klauz.	10	825
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	814	2.263

NAPOMENA:

18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rashodi kamata-po kupoprodaji odn.	65	90
2. Rashodi kamata – po kreditima	6.463	4.414
3. Negativne kursne razlike	855	3.991
4. Ostali finansijski rashodi-efek. val. klauz.	126	10.903
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	7.509	19.398

NAPOMENA br.19:**19. OSTALI PRIHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Dobici od prodaje učešća i dugoroč. hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi	675	304
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.	762	799
7. Prihodi od smanjenja obaveza	795	13
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	4	33
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	2.236	1.149

NAPOMENA br.19:**20. OSTALI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	35	36
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja		
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	1	686
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala		19
Svega ostali rashodi (1 do 8)	36	741

NAPOMENA br. 21.**Porez na dobit**

Prema važećim propisima za 2011.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Društvo nije u Bilansu uspeha za 2011.godinu iskazalo Porez na dobit, iz razloga što ima iskazan gubitak po poreskom bilansu iz ranijih godina u visini oporezive dobiti.

NAPOMENA br. 22.**Vanposlovna aktiva i pasiva**

U vanposlovnoj aktivni i pasivi iskazan je iznos od 395.050 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu kao i data jemstva po kreditu „NORTH AMERICAN“ .

NAPOMENA br. 23.**Založno pravo**

Kao sredstvo obezbeđenja obaveza po osnovu odobrenih kredita društvo je izdalo založno pravo-hipoteku na objektu: proizvodna hala silikonskih provodnika izgrađena na katasterskoj parceli broj 892 KO Varoš Kosjerić, po procenjenoj vrednosti od 797.675 Eur-a.

NAPOMENA br. 24.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	95,8888
USD	80,8662	66,7285

U Kosjeriću, 24.02.2012.god

Napomene sastavila: Svetlana Krstić

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

Direktor
Vladimir Lojanica