

AD „ TRGOPROMET „ SUBOTICA
Segedinski put 80
PIB: 100851194

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„ Trgopromet „ je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.33504/2005.

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194.

Matični broj društva je 08060720.

Matično preduzeće je DOO « Univerexport « Novi Sad.

Akcionarsko društvo « Trgopromet « za promet na veliko i malo p.o. iz Subotice, (u daljem tekstu – preduzeće) organizovano je kao akcionarsko društvo.

1. Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata - 50, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog « Supermarketa 024 « u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom " Gradski magazin " – "GRAMAG ". Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u "Trgopromet " Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo " Zvezda " i " Konzum " su se 1962. godine pripojila "Trgopromet"-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće " Prehrana " iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća " Merkur " čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu "SUT" Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom " SUT " OOUR " Trgopromet" Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka " SUT "-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće " Trgopromet " za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo "Trgopromet " za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće "Univerexport " iz Novog Sada.

Napomene uz finansijske izveštaje

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće » Univerexport » Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD » Trgopromet »-a.

Ostali učesnici aukcija tokom 2003. godine bili su AD » Fidelinka » Subotica, i » Finira » dd Ljubljana.

Tokom 2007. godine mali akcionari su prodali deo svojih akcija koje su završile na kastodi računima banaka, te je vlasnička struktura nad akcijama preduzeća bila sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21,51%
Kastodi računi	3,14%
Društveni kapital u otplati	1,15%
	100,00%

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti.

Po prijemu dokumentacije od Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Sektor za razvoj tržišta kapitala, 11.04.2008. godine izvršena je obrada podataka o upisanim i uplaćenim akcijama.

Podaci koje je bilo potrebno dostaviti u elektronskoj formi su u dogovoru sa zaposlenima u Ministarstvu poslani na prethodnu kontrolu, pre konačnog dostavljanja podataka i ostale dokumentacije.

Nakon izvršene kontrole od strane Ministarstva kompletirana je obimna dokumentacija koju je trebalo dostaviti Ministarstvu, te je ista dostavljena 05.08.2008. godine na adresu Ministarstva.

Krajem 2009. godine okončane su pripremne radnje u cilju donošenja Rešenja o verifikaciji II kruga svojinske transformacije. Rešenje je dostavljeno putem pošte 22.03.2010. godine..

Po prijemu Rešenja vlasnička struktura nad akcijama je sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21,51%
Kastodi računi	3,14%
Akcije prenete akcijskom fondu	0,78%
Akcije uplaćene u II krugu sv. Trasf.	0,37%
	100,00%

Napomene uz finansijske izveštaje
Organizaciona struktura preduzeća

Preduzeće je organizovano tako da se poslovi i zadaci obavljaju kroz pet sektora, i odgovarajući broj službi i radnih jedinica.

Organizaciona struktura AD " Trgopromet "

Sektor	Org. jedinica	Službe
Komercijalni	- Maloprodaja	- služba maloprodaje - kalkulacije
	- Veleprodaja	- Nabavka - Kalkulacije - Magazinsko poslovanje - Prodaja
Privredno računski		- Finansije - Računovodstvo - Obr. Zarada, plan i anal.
Tehnički sektor		- Radionica - Distribucija
Opšti		- Kadrovska - Pravna - Opšti poslovi
Sektor informatike		- AOP

Sektorima upravljaju rukovodioci sektora, koji su direktno odgovorni direktoru preduzeća. Izveštavanje za interne potrebe vrši se po navedenim delovima preduzeća.

Oj « Maloprodaja » je svoju delatnost obavljala u toku godine u 50 maloprodajnih objekata i «Supermarketu 024», na teritoriji opština Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš i Senta, dok OJ «Veleprodaja » svoju delatnost obavlja u 3 magazina - prehrane, kućne hemije i papirne galanterije, i magazina voća i povrća).

Na dan 31.12.2010. godine preduzeće je imalo 469 zaposlenih, dok na dan 31.12.2011. godine ima 522 zaposlenih.

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada u 2010. godini je bio 470,59, dok je u 2011. godini bio 493 zaposlenih.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora Preduzeća 27.02.2012. godine

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću za 2011. godinu.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2011. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2011. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

Zvanično objavljene stope inflacije, merene rastom cena na malo bile su:

2002. godina – 14,2%
2003. godina – 7,8%
2004. godina – 13,7%
2005. godina – 17,7%
2006. godina – 6,6%
2007. godina – 10,1%
2008. godina - 6.8%
2009. godine - 10.40%
2010. godine – 11.50%
2011. godine – 7% (rast potrošačkih cena)

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano izmeriti.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD.

Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

Napomene uz finansijske izveštaje**3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve monetane obaveze i potraživanja u stranoj valuti su preračunate u dinarima po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa, osim obaveza za leasing prema Raiffeisen leasingu i Hypo leasingu koje su kursirane po prodajnom kursu poverioca.

Primenjeni kursevi strane valute:

Valuta	31.12.2011.	31.12.2010.	
EUR	104.6409	105.4982	Potraživanja i obaveze
EUR	106.0012	106.8697	Obaveza prema Raiffeisen leasing
CHF		85.5436	Obaveza prema Raiffeisen leasing
EUR	104.6409	105.4982	Obaveze prema Pro Credit bank
EUR	104.6409	105.4982	Obaveze prema Banca Intesa
EUR		107.6082	Obaveze prema Hypo leasingu

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Napomene uz finansijske izveštaje

Nabavna vrednost prodane robe na veliko utvrđuje se na osnovu ponderisanih prosečnih nabavnih cena robe.

Nabavna vrednost prodane robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodane robe, umanjeneh za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodane robe na malo.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava.

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Napomene uz finansijske izveštaje

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja;
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine (sem investicionih nekretnina) postrojenja, oprema, alat i inventar i ostala osnovna sredstva

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata koji se koriste za obavljanje delatnosti (sem zemljišta i građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), u daljem tekstu ovog člana – nekretnine, nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela revalorizacije osim za nekretnine za koje nije moguće utvrditi njihovu fer vrednost u kom slučaju se za njihovo naknadno vrednovanje primenjuje model nabavne vrednosti.

Vrednovanje postrojenja, opreme i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti.

Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja. Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, a započinje prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kome je aktivirano osnovno sredstvo.

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću na dan stavljanja sredstva u upotrebu vrši direktor razvojno tehničkog sektora, koji je dužan da na 31.12. svake godine proverava da li ima potrebe promeniti prvobitno utvrdjeni preostali vek korišćenja sredstva. Posao provere prvobitno utvrdjenog preostalog veka korišćenja sredstva na dan 31.12. može se poveriti i popisnoj komisiji koja popisuje ta sredstva ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću vrši se ponaosob za svako sredstvo. Direktor privredno računovodstvenog sektora može odlučiti da se za pojedine grupe sredstava čije su pojedinačne knjigovodstvene vrednosti relativno manje može utvrditi jedinstvena stopa za obračun amortizacije. Preduslov za takvu odluku je da se posmatrano sa stanovišta ukupne vrednosti sredstava za koja se obračunava amortizacija ne radi o materijalno značajnim stavkama, tj. da je učešće knjigovodstvenih vrednosti tih sredstava u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstava za koji se vrši obračun amortizacije relativno malo.

Upravni odbor donosi odluku do 20.12. tekuće godine da li su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina.

Ukoliko Upravni odbor donese Odluku da su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina, procenu fer vrednosti nekretnina na datum bilansa vrši komisija koju formira Generalni direktor. Kao člana komisije Generalni direktor može angažovati kvalifikovanog profesionalnog procenjivača.

Direktor PRS se ovlašćuje da odlučuje o postupanjima sa formiranim revalorizacionim rezervama.

Investicionu nekretninu predstavljaju poslovne zgrade koje Društvo ne koristi za obavljanje svoje osnovne delatnosti te ih izdaje u zakup radi ostvarivanja prihoda. Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom stopama amortizacije koje su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog veka korišćenja svakog pojedinačnog sredstva.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog korisnog veka upotrebe koji iznosi:

	2010. godina	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	20-100	1 – 5%
Oprema	4-29	3.46 – 25%

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani se vrednuju po metodu udela.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala i robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja Odlukom generalnog direktora Preduzeća, osim u slučaju kada iz obrazloženog predloga rukovodioca računovodstva i rukovodioca komercijalnog sektora

Napomene uz finansijske izveštaje

proizilazi da se, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu.

Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga Službe računovodstva Preduzeća i Pravne službe donosi generalni direktor.

3.15. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

3.16. Potencijalna sredstva i obaveze

Potencijalne obaveze se obelodanjuju, ali se ne priznaju, osim u slučajevima kada je odliv resursa verovatan i kada se priznaje rezervisanje u finansijskim izveštajima.

Postojanje potencijalnog sredstva se ne obelodanjuje, osim ukoliko je verovatan priliv ekonomskih koristi. Ukoliko je ostvarenje prihoda gotovo sigurno, sredstvo se može priznati u finansijskim izveštajima.

4. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Greške koje su nastale u jednom, a uočene su u narednom obračunskom periodu, mogu imati karakter:

- materijalno značajne greške
- materijalno bezznačajne greške.

Prag materijalnog značaja utvrđuje se u konkretnom slučaju u trenutku identifikovanja greške.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima	2337	1874
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe	2988673	3291439
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
	<u>24897</u>	<u>19562</u>
	<u>3015907</u>	<u>3312875</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od zakupnina	14398	13764
Ostali poslovni prihodi		
	<u>15497</u>	<u>19944</u>
	<u>29895</u>	<u>33708</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	455533	475034
Nabavna vrednost prodate robe na malo	2160038	2416583
	2615571	2891617

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi materijala za izradu	263	508
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21896	26071
Troškovi goriva i energije	41147	50581
	63306	77160

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	192018	212604
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34364	38052
Troškovi naknada po ugovoru o delu	65	60
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	65	60
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	93	126
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	7963	7983
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	25	0
- otpremnine	1697	2543
- jubilarne nagrade	5724	6336
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	309	352
- solidarna pomoć zaposlenom	170	164
	242428	268220

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Napomene uz finansijske izveštaje

Troškovi amortizacije u iznosu od Din. 28.465 hiljada (u 2010. godini Din. 20.283 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine i bioloških sredstava u skladu sa napomenom 3.11.

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi amortizacije	20283	28465
Troškovi rezervisanja za otpremnine		736
	20283	29201

U 2011. godini izvršeno je rezervisanje za otpremnine za buduće periode, pripadajući iznos za ovu godinu je 736 hiljada dinara.

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	3681	3453
Troškovi usluga održavanja	3951	7829
Troškovi zakupnine	9579	13295
Troškovi reklame i propagande	5734	12262
Troškovi zdravstvenih usluga	1368	1489
Troškovi advokatskih usluga	479	1067
Troškovi revizije	250	254
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	4078	276
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	59	11
Troškovi ostalih usluga	11845	14529
Troškovi reprezentacije	1381	2320
Troškovi premija osiguranja	5162	3560
Troškovi platnog prometa	7618	7313
Troškovi članarina	18	15
Troškovi poreza	4090	6878
Troškovi doprinosa	1325	1467
Ostali troškovi	6873	9127
	67491	85145

Napomene uz finansijske izveštaje
12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	962	713
- po osnovu zateznih kamata	746	301
- po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	1724	1557
- po osnovu finansijskog lizinga		
- ostali prihodi od kamata	1374	3063
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	1240	1146
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	12302	11667
Ostali finansijski prihodi	10384	10119
	28732	28566

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
- ostali finansijski rashodi		
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	49	16
- po osnovu kredita	167	141
- po osnovu obaveza za porez	6	8
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	548	247
- ostali rashodi po osnovu kamata		8
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	203	724
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	4988	11836
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Ostali finansijski rashodi	528	289
	6489	13269

14. OSTALI PRIHODI

Napomene uz finansijske izveštaje

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1499	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	1377	2113
Viškovi	781	1222
Naplaćena otpisana potraživanja	3936	912
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		3073
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od naknađenih šteta	92	504
Naknadno primljeni rabati	48600	63988
Prihodi iz ranijih godina po osnovu:		
- naknadno utvrđenih potraživanja		
- korekcije obračuna kursnih razlika		
- ostalih prihoda iz ranijih godina		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	2157	1871
	58442	73683

15. OSTALI RASHODI

	U hiljad.dinara	
	2010.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	18289	854
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1513	1758
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	241	1529
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	328	300
Naknade štete trećim licima		
Rashodi po osnovu rashoda zaliha materijala i robe	16491	19394
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	45	38
Rashodi iz ranijih godina po osnovu:		
- ostalih rashoda		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3907	1917
Obezvredenje ostale imovine	862	
Ostali nepomenuti rashodi	563	236
	42239	26026

Napomene uz finansijske izveštaje

16. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	75851	60891
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)	36723	4760
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	9915	2748
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit	65936	58143
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	65936	58143
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	6594	5814
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja	3297	2907
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	3296	2907
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	936	1314

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hilj. Din.

Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
01	Nemater. Ulaganja - poč. St.	10.974	7.198	3.776
	Povećanje	1.041	403	638
	Stanje na kraju godine	12.015	7.601	4.414

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

U hiljadama dinara

Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
02	Nekretnine, postrojenja i oprema	1.130.699	233.770	896.929
	Primena fer vrednosti		-2.640	2.640
	Povećanje	58.336	6.198	52.138
	Stanje na kraju godine	1.189.115	237.408	951.707

Napomene uz finansijske izveštaje

Nad delom nekretnina upisane su hipoteke, i to

- u korist BANCA INTESA AD BEOGRAD – kao založni dužnici za kredit odobren u korist DOO Univerexport Novi Sad u dinarskoj protuvrednosti od 1.300.000,00 eura i na iznos od 12.229.000,00 dinara.

Za nekretnine za koje je upisano založno pravo u korist BANCA INTESA AD BEOGRAD procena je vršena od strane nezavisnog procenitelja – Zavod za sudska veštačenja Novi Sad.

U decembru 2009. godine nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Pro Credit banke, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

U martu mesecu 2010. godine je nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Banka Intesa, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
RIPC Nikola Tesla Suabotica – osnovni ulog	7	
RIPC Nikola Tesla Suabotica – revalorizacija	7	
DIL Broker ad Beograd	186	186
NLB GROUP Continental banka ad Novi Sad		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	6	6
Ukupna učešća u kapitalu	206	192
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima		
Ostali dugoročni plasmani		
Potraživanja za solidarnu stambanu izgradnju	1376	0
Depozit Raiffeisen rent	963	0
Potraživanja za st. Kredite	315	304
	2654	304
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, bruto</i>	2860	496
Minus: Ispravka vrednosti (napomena 23)	-15	
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, neto</i>	2845	496

Napomene uz finansijske izveštaje
20. ZALIHE

U hiljadama dinara	2010.	2011.
Materijal	8	8
Rezervni delovi	530	530
Alat i inventar		
Roba	272895	289779
Dati avansi:		
- Povezanim preduzećima		
- Dobavljačima u zemlji	997	1195
	274430	291512

21. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara	2010.	2011.
Potraživanja od kupaca		
Kupci – matična i zavisna pravna lica	2479	7431
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	125148	123181
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
<i>Svega potraživanja od kupaca</i>	127627	130612
Ispravka vrednosti potraživanja	-9384	-9856
<i>Potraživanja od kupaca, neto</i>	118243	120756
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	7944	7364
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	196	413
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	640	55
Ostala potraživanja:		

Napomene uz finansijske izveštaje

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	849	796
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknade štete	6860	6487
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	<u>16489</u>	<u>18022</u>
<i>Svega druga potraživanja</i>		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja:		
- Potraživanja za kamate	284	2506
- Potraživanja od zaposlenih	-4972	-4782
- Potraživanja od državnih organa i organizacija		
- Ostala potraživanja	<u>-2693</u>	<u>-2426</u>
<i>Druga potraživanja, neto</i>	<u>-7381</u>	<u>-4702</u>
<i>Svega potraživanja, neto</i>	<u>127351</u>	<u>131169</u>

Na dan 30.09.2011. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 30.09.2011. godine saldo nula – ukupno 818 IOS obrazaca.

Deo kupaca (402) nije vratio IOS obrasce, od kojih je najviše onih čiji je saldo nula ili je mali. S obzirom da isti nisu osporili poslate izvode otvorenih stavki smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Ukupno 19 kupaca je osporilo izvode otvorenih stavki. U narednoj tabeli dat je pregled osporenih IOS obrazaca sa značajnijim iznosima.

Kupac	Mesto	Iznos za koji je osp. IOS	Razlog osporavanja
Vojvođanska banka ad	Novi Sad	2.826,39	Trazili fakturu
Skenderevo doo	Tavankut	925,67	Storno fakturaZapisnik
Teomon doo	St. Moravica	35.528,69	Zapisnik o spravnjenju
Fero elektro doo	Subotica	2.514,25	kasnije propustena kompenzacija
Vlanix doo	Subotica	505,05	kasnije propustena kompenzacija
OŠ Sečenji Ištvan	Subotica	2.363,40	Ipravka fakture u prodavnici
Zavod za javno zdravlje	Subotica	844,47	Tražili karticu i 1 fakturu
Drenik doo	Beograd	35.400,00	kasnije propustena kompenzacija
ATB Sever doo	Subotica	9.848,69	Trazili prepis fakture
Centar za soc. rad	Subotica	20.254,66	Zapisnik o spravnjenju
Putevi Užice ad	Užice	39.738,08	Zapisnik o spravnjenju

Spravnjenje salda sa ostalim kupcima je u toku pošto su kupci, posebno preduzetnici, neodgovorni i ne dostavljaju kartice na spravnjenje.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>76304</u>	<u>101195</u>
Ispravka vrednosti	<u> </u>	<u> </u>
	<u>76304</u>	<u>101195</u>

23. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	14887	16528

Napomene uz finansijske izveštaje

Tekući (poslovni) račun	58135	54583
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1327	1025
Devizni račun	6154	6135
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	455	870
Ostala novčana sredstva	151	0
Novčana sredstva čije korišćenje je ograničeno ili vrednost umanjena		
	81109	79141

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Porez na dodatu vrednost		
Porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	656	725
Porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	2	4
Razgraničenje PDV-a	203	950
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi	2547	2001
Potraživanja za nefakturisani prihod	252	364
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	406	591
	4066	4635

25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital "Trgopromet" AD Subotica obuhvata: akcijski kapital - obične akcije, društveni kapital i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2010. i 2011. godine je sledeća:

	31. decembar 2010.	31. decembar 2011.
	Broj akcija	Broj Akcija
Obične akcije:		
- Većinskog akcionara	856539	856539
- Manjinskih akcionara	485232	485232
- Akcije prenete akcijskom fondu	10551	10551
Ukupan akcijski kapital	1352322	1352322
Društveni/državni kapital *	0	
	1352322	1352322

Napomene uz finansijske izveštaje

Akcijski kapital " Trgopromet " ad, Subotica, podeljen je na izdate akcije svaka po 60 dinara nominalne vrednosti. Vrednost akcijskog kapitala iznosi 207.318.279.72 dinara.

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svakih akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u sudski registar, i iznosi 7.357.189.49 RSD .

26. REZERVE

Rezerve predstavljaju zakonske rezerve u iznosu od 702.966.06 RSD.

27. NERASPOREĐENA DOBIT/(GUBITAK)

Neraspoređena dobit obuhvata neraspoređenu dobit ranijih godina i neraspoređenu dobit tekuće godine:

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	267929	342354
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	935	-11627
Dobit tekuće godine	73490	59297
	342354	390024

Nije vršena raspodela neraspoređena dobit iz ranijih godina.

28. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja osim primljenih dugoročnih kredita od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Ove obaveze uključuju:

KREDITOR / BANKA	U hiljadama dinara .	
	2010.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u stranoj valuti od domaćih banaka	3993	2.217

Napomene uz finansijske izveštaje

Ukupni dugoročni krediti

Tekuća dospeća dugoročnih kredita

	2010.	2011.
Ukupni dugoročni krediti	3993	2.217
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	-1758	-1.825
	2235	392

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze.

29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	1146	1137
	1146	1137

U obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga nisu uključene obaveze za nedospele kamate iz otplatnog plana.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	U	
	2010.	2011.
hiljadama dinara		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1758	1825
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3823	1137
<i>Ukupno kratkoročne finansijske obaveze</i>	5581	2962

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama dinara
2010. 2011.**Primljeni avansi, depoziti i kaucije**

Primljeni avansi:

- od ostalih pravnih lica 921 690

Primljene kaucije i garancije:

- od ostalih pravnih lica

921 690**Obaveze prema dobavljačima**

Dobavljači – matična i zavisna pravna lica 14169 20219

Dobavljači – ostala povezana pravna lica

Dobavljači u zemlji 444200 491058

Ostale obaveze iz specifičnih poslova

458369 511277**Ostale obaveze iz poslovanja**

Obaveze za izdate čekove

Obaveze po izdatim menicama 19066 7182

Obaveze po drugim hartijama od vrednosti iz poslovanja

Ostale nepomenute obaveze iz poslovanja 5302 6045

24368 13227*Svega obaveze iz poslovanja***483658 525194**

U toku 2011. godine vršeno je savršenje kartica sa poveriocima, posebno sa onima sa kojima se ostvaruju najveći prometi, (sa nekima i svaka dva do tri meseca zbog ogromnog broja dokumenata) a u poslednjem kvartalu su pristigli izvodi otvorenih stavki i od ostalih poverilaca.

Primljeno je ukupno 370 IOS obrazaca od poverilaca od kojih je 255 overeno a 115 je osporeno i usaglašavanje salda je pri kraju.

U narednom tabelaru dat je pregled dobavljača kod kojih su konstatovana značajnija neslaganja u saldu.

Dobavljač	Mesto	Iznos za koji je osporen IOS	Razlog osporavanja
Voda Vrnjci ad	Vrnjačka Banja	55.581,28	Posl. kartice, overen zapisnik o savršenju
Knjaz Miloš ad	Arandelovac	316.104,36	Tražene kartice na savršenje
Prokupac ad	Beograd	38.152,84	Poslate kartice na savršenje
Hleb ad	Novi Sad	5.663,46	Poslate kartice na savršenje
BB Minaqva AD	Novi Sad	331.669,18	Posl. Kartice, overen zapisnik o savršenju
Žitko ad	B. Topola	7.485,30	Poslate kartice
Veletabak DOO	Novi Sad	57.972,96	Tražene kartice, zapisnik overen
Henkel Srbija doo	Beograd	1.094.065,94	Poslate kartice na savršenje
Dijamant ad	Zrenjanin	1.667.675,57	Tražene kartice,
A / P doo	Dobanovci	59.009,00	Tražene kartice, zapisnik o savršenju poslat
Drenik ND doo	Beograd	230.880,14	Poslate kartice, overen zapisnik o savršenju
Florida Bel doo	Zemun	125.477,59	Poslate kartice, overen zapisnik o savršenju
Univerexport doo	Novi Sad	429.297,69	Tražene kartice, zapisnik poslat na overu
Sarantis doo	Zemun	80.818,11	Poslate kartice, overen zapisnik o savršenju
Pionir doo	Beograd	2.195.483,83	Posl. Kartice, overen zapisnik o savršenju
Žitoprerađiva doo	Novi Bečej	186.589,73	Poslate kartice, overen zapisnik o savršenju

Uzimajući u obzir ostvareni promet u 2011. godini sa dobavljačima, utvrđena neslaganja nisu značajna.

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9949	11135
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	5300	5239
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	360	538
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	216	324
Ostale obaveze	42	32
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni obračunati troškovi	2981	102
- Razgraničeni prihodi budućeg perioda		
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
	18848	17370

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

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	5435	5675
Obaveze za porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	394	456
Razgraničeni PDV		
	5829	6131

„ Trgopromet „ Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

34. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva, obuhvataju iznose poreza iz dobiti po osnovu, neiskorišćenih poreskih olakšica po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze u iznosu od 49.825 hiljada RSD, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2011. godinu čine:

hiljadama dinara	2010.	2011.
Odložena poreska sredstva		3950
Odložene poreske obaveze	46924	49825

Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

35. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru vanbilansne aktive i pasive evidentiraju se obaveze za izdate bonove drugim pravnim licima. Na dan 31.12.2010. godine saldo iznosi 1.284.411 dinara, dok je na dan 31.12.2011. godine iznosio 843.160 dinara.

Vanbilansno se evidentiraju i obaveze po osnovu tuđe robe u iznosu od 98.500 dinara.

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Ne postoje preuzete potencijalne obaveze.

37. SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2011. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika u vrednosti od 20.684 hiljada dinara – ekvivalent 197.666 EUR.

38. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

» Trgopromet «
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 9

Generalni direktor
Mijodrag Živković
Mijodrag Živković dipl. ecc