

1955



PROKUPAC A.D.

DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET ALKOHOLNIH I BEZALKOHOLNIH PIĆA,
POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA, PRUŽANJE UGOSTITELJSKIH I DRUGIH USLUGA

BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO

OLIMPIJA INVEST

11070 NOVI BEOGRAD
BUL. ARSENIJA ČARNOJEVIĆA 54A/4

SRBIJA, 11000 BEOGRAD

KUMODRAŠKA 263-a

Registarski broj kod APR: 20455292

PIB 105774069

Šifra delatnosti 15910

Upisani kapital 24.472.725,83 €

Telefoni:

Centrala 011-2473-833 Prokuplje – Sićevo 027-321-733

Direktor 011-2460-799 Smederevska Palanka 026-317-593

011-2461-622

Proizvodnja 011-2493-959

Čačak 032-355-302

Veleprodaja 011-2467-746

Valjevo 014-221-457

Beograd 26.04.2012.

Postupajući po članu 50.,stav 1.i 2. Zakona o tržištu kapitala- Sl. Glasnik RS , br 31/2011- privredno društvo PROKUPAC AD, Beograd, Kumodraška 263a, matični broj 20455292 dostavlja:

- Godišnji finansijski izveštaj- Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu , Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje,
- Izveštaj revizora u celini,
- Godišnji izveštaj o poslovanju Društva ,
- Izjavu lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja za 2011. godinu,
- Napomena o usvajanju Godišnjeg izveštaja- član 51. Zakona.



Za PROKUPAC AD

“PROKUPAC” AD Beograd

**IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
DRUŠTVA
ZA 2011. GODINU**

Kričak Ana i Radović Nikola
Mart 2012

Na osnovu Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju akcija sa pravom glasa, Izveštaj o poslovanju „Prokupac“ AD., čije su akcije uključene na organizovano tržište , a prema članu br. 4. sadrži:

1. Opšti podaci
2. Podaci o upravi društva
3. Podaci o poslovanju društva
4. Planirano poslovanje

1. Opšti podaci

„PROKUPAC“ AD Beograd

Kumodraška 263-a, Beograd

Društvo upisano u jedinstveni registar organizacija i zajednica pod matičnim brojem : 20455292

Na osnovu podataka iz registracione prijave, dodeljen je poreski identifikacioni broj- PIB broj 10577406

E-mail adresa direkcija@prokupac.co.rs; web site www.prokupac.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

BD 4573/2012 dana 19.01.2012.godine

Osnovna delatnost:

Društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, poljoprivrednih proizvoda, pružanje ugostiteljskih i drugih usluga. ŠIFRA 01101

Sa stanjem na dan 31.12.2011.godine, ukupan broj zaposlenih iznosi 331 radnik sledeće kvalifikacione structure:

Naziv	VSS	VŠS	SSS	Ostali	Ukupno:
PROKUPAC AD	34	24	120	153	331

Ukupan broj akcionara je 96.

Akcije u vlasništvu fizičkih lica 1,113,376

ISIN broj RSPRKPE42085

Akcije u vlasništvu pravnih lica 272,387

CFI kod ESVUFR

Ukupno: 1,385,763

Deset najvećih akcionara sa brojem akcija i % od ukupne emisije:

R.broj	Akcionar	Broj akcija	% od uk.emisije
1.	Simić Slobodan	1092510	78.83816
2.	Invest-Import AD Beograd	113629	8.19974
3.	European Star DOO	107653	7.76850
4.	Neimar-V AD	37937	2.73763
5.	Kemoimpex AD Beograd	13168	0.95023
6.	Stojanović Milomir	10033	0.72401
7.	Jovanović Jovan	1018	0.07346
8.	Vranjković Milka	604	0.04359
9.	Živković Slavoljub	545	0.03933
10.	Serafimović Nada	501	0.03615

Revizorska kuća koja će revidirati dodišnji finansijski izveštaj za 2011.godinu je

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

„STANIŠIĆ AUDIT“ D.O.O. Danijelova br. 32 Beograd

2.Podaci o upravi društva

Predsednik društva Prokupac AD Beograd
Slobodan Simić, dipl.ing.

U januaru 2012.godine počeo je sa radom novi menadžment Prokupca AD, i to u sastavu:

Ovlašćeni zastupnik

Dr.Predrag Vukadinović, dipl.ecc.

Generalni direktor

Miroslav Belošević, dipl.menager

Komercijalni direktor

Topličić Ljiljan, dipl.ing.mašinstva

Finansijski direktor

Radoš Miladinović, dipl.ecc.

Direktor sektora proizvodnje

Veroljub Urošević, dipl.tehnolog

Direktor pravnih poslova i ULJR

Ivan Kostić, dipl.pravnik

Društvo delatnost obavlja na četiri lokacije i to:

1. **Beograd**- uprava društva, kompletna administracija i deo proizvodnje alkoholnih pića.
2. **Prokuplje**- proizvodnja alkoholnih pića, linije za preradu grožđa, šljiva, finalnu obradu pića i flaširanje pića.
3. **Sićevo**- linija za punjenje vina sa mogućnošću destilacije za tečnu i kašastu fazu. Smeštajni kapaciteti iznose 1.100 vagona.
4. **Smederevska Palanka**- hladnjača kapaciteta 2.000t sa kompletnim linijama za preradu voća i povrća, mlin sa silosima za skladištenje žitarica kapaciteta 12.000 t, pekara sa linijama za proizvodnju hleba i peciva kapaciteta 20.000 jedinica na dan.

Brendovi

1.Rakije

STOMAKLIJA 40% VOL

Specijalna rakija travarica proizvedena od prirodnih vocnih rakija i šljivove prepečenice i oplemenjena sa 10 odabranih lekovitih trava. Pri specifičnoj tehnologiji izrade sacuvane su sve osobine lekovitog bilja koje ulaze u njen sastav. STOMAKLIJA je u našem narodu poznata kao pice koje okrepljuje, otvara i poboljšava apetit kod odraslih osoba. Puni se u flaše od: 1,0 lit, 0,5 lit i 0,1 lit, kao i u lux pakovanja – staklena cutura 0,7 lit, kožna cutura 0,75 lit i porcelanska cutura 0,7 lit.

U vrhunsku kategoriju spadaju šljivove rakije – prepečenice bogatog prepoznatljivog bukea, prilagodene raznim ukusima potrošača.

MANASTIRKA 45% VOL Šljivovica – prepečenica, naše je nacionalno pice po kome smo prepoznatljivi i na inostranim tržištima. Pripremljena je po tradicionalnom, manastirskom i vekovima usavršavanom postupku. MANASTIRKA je plemenito pice, bogatog vrhunskog ukusa i mirisa. Po svom kvalitetu ravnopravna je sa najboljim picima sveta. Puni se u flaše od: 1,0 lit, 0,5 lit i 0,1 lit, kao i u lux pakovanja – staklena cutura 0,7 lit, kožna cutura 0,75 lit i porcelanska cutura 0,7 lit i bardaklija 0,7 lit.

BARDAKLIJA je čuvena prokupčeva manastirka upakovana u tradicionalnu srpsku drvenu čuturu. U našim krajevima proizvodi se vekovima i često se koristi ne samo kao alkoholno piće već zbog svojih specifičnih svojstava i kao narodni lek. Proizvodi se u pakovanju od 0,7 litara.

VILJAMOVKA, rakija od kruske, proizvedena je od biranih plodova sorte Williams, koja se gaji na prostorima južne Srbije. Vrhunski kvalitet Viljamovke, specifičan miris i ukus dobro su poznati poznavateljima i ljubiteljima prirodnih pića.

LOZOVA je rakija koja je proizvedena tehnologijom naših stručnjaka. Proizvod je od visokokvalitetnog grozdja što joj daje prepoznatljiv i poseban miris i ukus. Odlikuje se visokim kvalitetom pa je tražena sirom naše zemlje. Osvajac je zlatnih medalja na mnogim sajmovima. Pakuje se u flaše od 0,1, 0,5 i 1 litra kao i u ekskluzivnim keramičkim čuturama.

KIMOVA rakija je proizvedena preradom prirodnog vinskog destilata oplemenjenog maceriranim lekovitim biljem. Kimova rakija je dobijena posebnim procesom proizvodnje i ekstrakcije po jedinstvenoj recepturi u kojoj je sadržan najbolji odnos sastojaka lekovitog i aromatičnog bilja. Kimova rakija je u našem narodu poznato piće koje okrepljuje, otvara apetit i poboljšava varenje kod odraslih osoba.

DOMAĆI RUM proizvodi se prema posebnoj recepturi dodatkom esencija ruma. Proizvodi se u pakovanjima od 0,1, 0,5 i 1 litra.

KRUŠKOVAC je tradicionalni liker koji odlikuje izražena aroma kruške i karakteristična žuto-narandžasta boja. Proizvodi se u pakovanjima od 0,5 i 1 litra.

DUNJEVAČA se spravlja od dunje, vrlo aromatične biljke, tako da daje specifičnu aromu i prefinjen ukus. Proizvodi se u pakovanjima 0,5 i 1 litra.

KAJSIJEVAČA je bistra i bezbojna rakija, intenzivnog i čistog mirisa proizvedena od probranog roda više sorti kajsija. Proizvodi se u pakovanjima od 0,5 i 1 litra.

STARI BRENDI 40% VOL

Proizveden od prvorazrednog vinskog destilata dobijenog destilacijom odabranih vina i kupažiran sa kvalitetnim alkoholom. Nakon odležavanja i nege ovog sastava, uz dodatak specijalnih aroma komponovan je brendi prijatnog ukusa i specifične arome, mirisa i boje. Pije se kao aperitiv pre jela ili posle jela uz desert. Puni se u flaše od: 1,0 lit, 0,5 lit i 0,1 lit.

DOMAĆA RAKIJA 40% i 50% VOL

Rakija izuzetnog kvaliteta – sveža šljiva u Vašoj čaši. Dobijena je proizvodnjom posebnim tehnološkim postupkom i uz odležavanje u cisternama, diskretnog mirisa i ukusa, bezbojnog izgleda. Puni se u flaše od: 1,0 lit, 0,5 lit i 0,1 lit.

MENTOL je još jedan tradicionalni liker, nezaobilazan sastojak brojnih koktela. Puni se u flaše od 0,5 i 1 litar.

VODKA 40% VOL

Proizvedena je od visokokvalitetnog žitnog alkohola, po tradicionalnom postupku proizvodnje vodke. Vodka je izuzetno pogodna za spravljenje brojnih koktela. Ledena odlično prijatna. Puni se u flaše od 1 lit.

PELINKOVAC 30% VOL

Svoj specifičan gorak ukus, prepoznatljivu aromu, bogat buke i lekovita svojstva gradi na bazi biljke Pelin, koja se u našem narodu koristi kao biljka koja čisti krv i snaži želudac. Pelinkovac posebno preporučujemo da se konzumira pre jela – rashladen sa limunom i kao digestiv posle jela. Puni se u flaše od: 1 lit i 0,10 lit.

ČUTURE su ekskluzivna pakovanja naših odabranih rakija koje odišu tradicionalnom estetikom. Pakovanja su staklena i keramička.

CAMPO- Kampari je vremenom postao sinonim za aperitiv. Kampari je aperitiv od mešavine aromatičnog bilja, voća, alkohola i vode. Omiljeno je piće lepšeg pola. Pakuje se u flaše od 1 litra.

2.Vina

HISAR - Stono belo vino je proizvedeno od sledećih sorti grozdja: Smederevka, Rizling i Plovdiv.

PLEMENKA - Stono belo vino je proizvedeno od sledećih sorti grozdja: Smederevka, Rizling, Zupljanka i Plovdiv . Pakuje se u staklenim flasama od 0,75 i 1 litra. Procenat alkohola 10,5%.

ROZE - Stono vino je proizvedeno od sledećih sorti grozdja: Prokupac, Plovdiv i Vranac. Pakuje se u staklenim flasama od 0,75 i 1 litra. Procenat alkohola 10,5%.

RUŽICA - Stono crveno vino je proizvedeno od sledećih sorti grozdja: Prokupac, Plovdiv i Vranac . Pakuje se u staklenim flasama od 1 lit. Procenat alkohola 11%.

PROKUPAC - Stono crno vino je proizvedeno od sledećih sorti grozdja: Prokupac, Vranac i Game. Pakuje se u staklenim flasama od 0,75 i 1 litra. Procenat alkohola 11%.

3.Usluge

PROKUPAC AD je kompanija poznata i po pružanju ugostiteljskih usluga. U svom sastavu poseduje tri restorana i to:

RESTORAN GRAFIČAR - smešten u mirnom delu Beograda, na Senjaku, blizu centra grada, Vase Pelagića 31. Tri odvojena prostora i velika bašta okružena zelenilom.

RESTORAN ŠOFER BAR - Restoran Šofer Bar, Vuka Karadžića 56 Valjevo, decenijama predstavlja jednu od najboljih tradicija valjeskog ugostiteljstva i nadaleko čuven po jelima nacionalne kuhinje, ali i po uslugama pansiona.

RESTORAN SAVIČEVAC – restoran se nalazi na uzvišenju Hisar u Prokuplju, Knez Mihajlova 73 i opremljen je sa prelepom baštom i 5 pansiona.

Konkurencija u oblasti proizvodnje sličnih proizvoda konkurencija je prisutna kako od strane domaćih, tako i od strane inostranih firmi.

Najznačajniji konkurenti

RUBIN

SIMEX

SI&SI

BADEL

TAKOVO

VINO ŽUPA

VRŠAČKI VINOGRADI

NAVIP

Prednost u odnosu na konkurenciju:

-Prepoznatljivi brendovi i kvalitet proizvoda

-Stabilna sirovinska baza na kojoj se upotrebljava minimalna količina pesticide

-Razvijeni distributivni kanali i dugogodišnja saradnja sa najvećim trgovinskim lancima

Najznačajniji kupci:

Ime	% učešća
IDEA DOO	12,27
Meractor S DOO	9,42
Delhaize Srbija	8,77
PTP DIS DOO	5,45
Cerpromet DOO	3,56
Ostali	60,53

Najznačajniji dobavljači:

Ime	% učešća
SFS Paraćin	26,92
Vino Župa	12,60
Porečje Vučje	10,50
MI MI Blace	8,40
D.Kopaonik Razbojna	6,30
Ostali	35,28

3.Podaci o poslovanju društva

Uvod

Na osnovu sveobuhvatne slike ekonomske svere društva, naša zemlja se našla u dubokoj ekonomskoj krizi koja nije zaobišla ni najrazvijenije ekonomije. Iako je bilo najava da će u 2011.-oj godini talas globalne ekonomske krize pogoditi našu zemlju, niko nije očekivao ovoliki uticaj na našu već poljuljanu i slabije razvijenu ekonomiju.

I pored svih napora društva za savladavanje ekonomske krize i stabilizaciju privrede, nije došlo do osetnijih rezultata. Ekonomska kriza se produbljuje, inflacija i dalje raste, a životni standard opada.

U ovakvom okruženju posluje i Prokupac AD, tako da se može reći da posledice svetske ekonomske krize dodatno su otežale i ovako teške uslove poslovanja i rada. I pored iskazanih pozitivnih rezultata po finansijskim izveštajima završnih računa u 2010.-oj i 2011.-oj godini, opšta slika u našem društvu je vrlo nepovoljna.

Visok stepen zaduženosti po kreditima i veliki disparitet odliva i priliva novčanih sredstava koji su izraženi tokom 2010. i 2011. godine, za posledicu su imali višednevnu blokadu računa.

Visok stepen zaduženosti po kreditima, neizmirene obaveze prema dobavljačima sirovine i repromaterijala, višemesečne neizmirene obaveze po raznim obavezama za poreze i druge dažbine državnim organima i preduzećima, neisplaćene zarade i druge obaveze prema radnicima, skromna potraživanja od kupaca, zalihe sirovina ispod svakog minimuma samo su deo stanja koje mora biti osnova za donošenje strateških ciljeva poslovanja.

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

Prodaja na domaćem i inostarnom tržištu je iznosila 2,040,572 litara, od toga:

Prodaja na domaćem tržištu 1,898,906.95 litara ili 93.06%

Prodaja na inostranom tržištu 62,290 litara ili 3.05%

Prodaja u maloprodajnoj mreži 79,375.05 litara ili 3.89%

Poslovni prihod

u 000 din

Opis	2010	2011	Index
Prihodi od prodaje	754.357	776.195	103
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.169	140	12
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	264.150	300.082	114
Ostali poslovni prihodi	605	139	23
Poslovni prohodi:	1.020.281	1.076.556	106

Prihod od prodaje

u 000 din

Opis	2010	2011	Index
Prihodi od prodaje robe	225.272	204.540	91
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	529.085	571.655	108
Izvoz (u zbiru prihoda od prodaje proizvoda i usluga)	31.828	28.374	89
Prihodi od prodaje:	754.357	776.195	103

Prihod

u 000 din

Opis	2010	2011	Index
Poslovni prihodi	1.020.281	1.076.556	106
Finansijski prihodi	3.745	66.165	1767
Ostali prihodi	3.774	3.895	103
Ukupni prihodi:	1.027.800	1.146.616	112

Poslovni rashod

u 000 din

Opis	2010	2011	Index
Nabavna vrednost prodane robe	196.208	179.137	91
Troškovi materijala	212.911	289.465	136
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	312.046	278.559	89
Troškovi amortizacije i rezervisanja	61.858	51.101	83
Ostali poslovni rashodi	91.017	83.458	92
Poslovni rashodi:	874.040	881.720	101

Poslovni prihodi u 2011 godini su uvećani za 56.275.000 din u odnosu na 2010 godinu, što je povećanje za 5.52 %.

Poslovni rashodi u 2011 godini su uvećani za 7.680.000 din u odnosu na 2010 godinu, što je povećanje za 0.88 %.

Poslovni dobitak u 2010 godini je iznosio 146.241.000 dinara a u 2011 godini 194.836.000 dinara, što je povećanje za 48.595.000 dinara, odnosno 33,23 %.

Dobitak pre oporezivanja

u 000 din

Opis	2010	2011	Index
Poslovni dobitak	146.241	194.836	133
Finansijski prihodi	3.745	66.165	1767
Finansijski rashodi	148.450	247.046	166
Ostali prihodi	3.774	3.895	103
Ostali rashodi	2.976	1.444	49
Dobitak pre oporezivanja	2.334	16.406	703

Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u 2011 godini je uvećan za 14.072.000 dinara u odnosu na 2010 godinu, što je povećanje za 702.91 %.

Odloženi poreski rashod u 2010 godini je iznosio 751.000 dinara a u 2011 godini 6.072.000 dinara, što je povećanje za 5.321.000 dinara, odnosno 808.52 %.

Neto dobitak		u 000 din		
Opis	2010	2011	Index	
Neto dobitak	1.583	10.334	653	

Neto dobitak u 2011 godini je povećan za 8.751.000 dinara u odnosu na 2010 godinu, što je povećanje za 652.81 %.

Maloprodaja

U sastavu organizacione celine maloprodaje radi 41 objekat.

Od toga 8 objekata je u vlasništvu PROKUPAC A.D. Beograd, 1 lokal je u zakupu poslovnog prostora, 32 lokala je vlasništvo prodavaca koji su u radnom odnosu kod nas. U 28 objekata je prodajni asortiman koji se sastoji od prodaje žestokog, alkoholnog i bezalkoholnog pića, a u 13 prodavnica pored navedenog asortimana zastupljena je i mešovita roba.

Promet i marža maloprodaje u 2011 god.

	Finansijski	% marže	Ostvarena marža
Promet trgovačk robe	206.768.480	9.89	20.449.402
Promet naše robe	34.178.228	12	4.101.387
UKUPNO:	240.946.705		24.550.789

Maloprodaja je u ukupnom iznosu prodaje učestvovala sa 79.375,05 lit što je 3,85 %.

Restorani

Troškovi poslovanja za 2011 god.

Troškovi	Grafičar	Šofer Bar	Savićevac
Troškovi	25.906.395,39	21.695.704,95	6.951.070,76
Prihod	21.300.372,27	17.430.570,44	7.930.878,42
Dobitak			979.807,66
Gubitak	4.606.023,12	3.992.134,51	

Izvoz

Izvoz je u ukupnom iznosu prodaje učestvovao sa 62.290 lit što je 3,05 % učešća.

U finansijskom smislu, prihod od izvoza je iznosio 283.441,10 Eura.

BILANS USPEHA u 000 din ▼

Gr. računa	POZICIJA	AOP	2010	2011	index
1	2	3	5	6	7
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG				
	I. POSLOVANJA POSLOVNI PRIHODI 202+203+204-205+206	201	1.020.281	1,076,556	106
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	754.357	776,195	103
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	1.169	140	12
630	3. Povećenje vrednosti zaliha učinaka	204	264.150	300,082	114
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	605	139	23
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	874.040	881,720	101
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	196.208	179,137	91
51	2. Troškovi materijala	209	212.911	289,465	136
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	312.046	278,559	89
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	61.858	51,101	83
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	91.017	83,458	92
	III. POSLOVNI DOBITAK (201– 207)	213	146.241	194,836	133
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.745	66,165	1767
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	148.450	247,046	166
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.774	3,895	103
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	2.976	1,444	49
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219	2.334	16,406	703
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221- 222)	223	2.334	16,406	703
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222- 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski reshodi perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashod perioda	226	751	6,072	809
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	1.583	10,334	653
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

4. Planirano poslovanje

U narednom period Kompanija planira da nastavi svoju osnovnu delatnost- proizvodnja I promet pića.

Ulaganje u sistem distribucije, fokus na pospešivanje impulsne prodaje kao i izvozne aktivnosti u poslednjem kvartalu prethodne godine pokazali su izuzetne rezultate tako da će se takav pristup nastaviti.

Uvodjenje HORECA sektora na nacionalnom nivou uz nastavak saradnje sa postojećim kupcima će omogućiti bolje pozicioniranje proizvoda i iskorišćenost potencijala tržišta.

U cilju poboljšanja kvaliteta proizvoda planira se sopstvena proizvodnja osnovne sirovine-voća. Kompanija raspolaže sopstvenim zemljištem na teritoriji Prokuplja u ukupnoj površini od 104 ha.

U cilju povećanja proizvodnih kapaciteta i modernizovanja pakovanja, PROKUPAC AD planira da odmah po obezbedjenju sredstava izvrši nabavku dela potrebne opreme.

Uspešna realizacija navedenih ideja zahteva sveža investiciona i obrtna sredstva, a pored toga neophodno je i reprogramirati postojeće obaveze gde visoke kamate po postojećim kreditima opterećuju tekuće poslovanje i likvidnost društva.

Razvojni potencijal

- Prodor na nove tržišne segmente u zemlji,
- Prodor na ino tržišta,
- Razvoj i uvođenje novih proizvoda na domaćem tržištu,
- Razvoj i unapređenje novih proizvoda namenjenih ino tržištu,
- Segmentacija vodećih brendova,
- Uvođenje nove proizvodne tehnologije, automatizacije i razvoj informacione podrške,
- Razvoj kanala prodaje

Zaključna ocena projekta

Ostvarenjem ovog poslovnog plana PROKUPAC AD bi ojačao leadersku poziciju u segmentu visoko-percentnih alkoholnih pića na domaćem tržištu ali bi takodje postao bitan "igrač" na internacionalnom trzištu.

Oba tržišta su potpuno ispitana i rezultati istrživanja jasno ukazuju na postojanje tražnje za brend portfoliom kompanije.

Analiza poslovnog plana pokazuje opravdanost i isplativost ulaganja. Sve ocene biznis plana su izuzetno povoljne, a u nekim delovima prevazilaze sve do sada postignute rezultate u ovoj oblasti proizvodnje. Prikazani godišnji neto profit jasno govori o isplativosti projekta.

Bilans projekta

OPIS	2012	2018
Prodaja	1.185.863	2.367.177
Aktiviranje sopstvenih učinaka	12.000	20.000
Promena vrednosti zaliha	94.600	45.000
UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE I USLUGA	1.292.463	2.432.177
Troškovi materijala	302.680	612.887
Nabavna vrednost prodate robe	243.500	633.884
BRUTO REZULTAT OSNOVNE DELATNOSTI	746.283	1.185.406
	57,74%	50,83%
Ostali poslovni prihodi	820	900
Troškovi zarada	345.510	632.657
Ostali poslovni rashodi	113.650	271.130
POSLOVNI REZULTAT PRE AMORTIZACIJE I FINANSIJSKIH RASHODA	287.943	282.519
	22,28%	11,61%
Amortizacija	59.072	44.170
POSLOVNA DOBIT	228.871	238.349
	17,71%	9,80%
Finansijski prihodi	4.820	5.000
Finansijski rashodi	98.740	15.000
REDOVNI REZULTAT	134.951	228.349
	10,44%	9,39%
Ostali prihodi	4.650	2.500
Ostali rashodi	10.800	3.000
REZULTAT PRE OPOREZIVANJA	128.801	227.849
	9,97%	9,37%
Porez	12.880	22.784
NETO REZULTAT	115.921	205.065

Za „PROKUPAC“ AD





Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



PROKUPAC AD

20455292

105774069

VOŽDOVAC

BEOGRAD

11000

KUMODRAŠKA

263-A

2011.

7.

2011.

0

1001955726022-ZORICA PAVLOVI

BEOGRAD

DUŠANA VUKASOVI A

45/7

E-mail n.radovic@prokupac.co.rs

062/8034-264

MIROSLAV

BELOŠEVI

1910964714207

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20455292 Maticni broj	Sifra delatnosti	105774069 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROKUPAC AD**

Sediste : **BEOGRAD, KUMODRAŠKA 263-A**

BILANS STANJA



7005010611799

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1592256	1641540
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1639	1639
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1577201	1625999
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1569473	1618271
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		7728	7728
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		13416	13902
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		5899	5899
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		7517	8003
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1656842	1338526
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1029451	740230
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		627391	598296
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		508957	419909
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1140	4041
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3607	14797
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7609	13361

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		106078	146188
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3249098	2980066
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3249098	2980066
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1626890	1616555
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1801494	1874231
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1425	1425
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		184106	88988
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		10334	1583
35	VIII. GUBITAK	109		2257	3840
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	167856
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1615303	1362678
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		281959	355699
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		280567	354302
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1392	1397
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1333344	1006979
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		658953	615250
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		402494	290772
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		168234	44691
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		103663	56266
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		6905	833
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		3249098	2980066
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20455292 Maticni broj	Sifra delatnosti	105774069 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROKUPAC AD**

Sediste : **BEOGRAD, KUMODRAŠKA 263-A**

BILANS USPEHA



7005010611805

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1076556	1020281
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		776195	754357
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		140	1169
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		300082	264150
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		139	605
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		881720	874040
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		179137	196208
51	2. Troškovi materijala	209		289465	212911
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		278559	312046
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		51101	61858
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		83458	91017
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		194836	146241
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		66165	3745
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		247046	148450
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3895	3774
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1444	2976
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		16406	2334
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		16406	2334
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		6072	751
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		10334	1583
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
20455292 Maticni broj	Sifra delatnosti	105774069 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROKUPAC AD**

Sediste : **BEOGRAD, KUMODRAŠKA 263-A**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010611812

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	1273348	1033017
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	1225957	1032124
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	47252	288
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	139	605
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	1183033	1248927
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	504205	530145
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	157960	266721
3. Placene kamate	308	84068	91845
4. Porez na dobitak	309	0	398
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	436800	359818
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)			
311 90315 0			
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)			
312 0 215910			
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	557	1165
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	204	698
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	291
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	353	176
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	2681	6807
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	2250	3859
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	431	2948
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)			
323			
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)			
324 2124 5642			

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	43703	246937
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	43703	246937
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	75133	2156
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	756
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	73740	0
3. Finansijski lizing	332	1392	1397
4. Isplacene dividende	333	1	3
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	244781
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	31430	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1317608	1281119
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1260847	1257890
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	56761	23229
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	13361	22012
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	18559	3280
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	81072	35160
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	7609	13361

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20455292 Maticni broj	Sifra delatnosti	105774069 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROKUPAC AD**

Sediste : **BEOGRAD, KUMODRAŠKA 263-A**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010611836

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	1874231	414		427		440	1425
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	1874231	417		430		443	1425
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1874231	420		433		446	1425
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	1874231	423		436		449	1425
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	72737	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1801494	426		439		452	1425

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	88988
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	88988
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	88988
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	88988
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	95118
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	184106

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1583	518	3840	531	167856	544	1616555
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1583	521	3840	534	167856	547	1616555
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1583	524	3840	537	167856	550	1616555
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1583	527	3840	540	167856	553	1616555
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	10334	528		541		554	105452
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1583	529	1583	542	167856	555	167856
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	10334	530	2257	543		556	1626890

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20455292 Maticni broj	Sifra delatnosti	105774069 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROKUPAC AD**

Sediste : **BEOGRAD, KUMODRAŠKA 263-A**

STATISTICKI ANEKS



7005010611829

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	336	371

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1639	0	1639
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1639	0	1639
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2558877	932878	1625999
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	10805	XXXXXXXXXXXXX	10805
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	59603	XXXXXXXXXXXXX	59603
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	2510079	932878	1577201

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	65116	62710
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	835618	526942
12	3. Gotovi proizvodi	618	63289	71883
13	4. Roba	619	57504	75741
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7924	2954
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1029451	740230

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1801494	1874231
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1801494	1874231

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1385763	1441715
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1801494	1874231
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	1801494	1874231

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	331350	291119
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	402494	290772
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	80844	75156
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	796398	660706
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	164566	173420
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	22703	23415
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	38565	40260
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	320
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	90804	156791
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1927724	1711959

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	33363	25391
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	218275	223103
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	38468	40000
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4157	4336
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	17659	44607
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	39311	45074
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	2649	6601
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	79	83
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	51101	61858
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	5757	4755
553	13. Troškovi platnog prometa	663	8962	6051

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	823	838
555	15. Troškovi poreza	665	16760	28696
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	163742	112090
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	601106	603483

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	204540	225272
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	139	605
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	47252	288
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	251931	226165

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681	205613	143536
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	205613	143536

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

PROKUPAC AD

3.000,00

840-29775845-87

09-20455292

, 25, 11000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Za godinu koja se završava 31. Decembra 2011.godine

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, poljoprivrednih proizvoda, pružanje ugostiteljskih i drugih usluga „PROKUPAC“, A.D, Beograd, Kumodraška 263a , osnovano je Ugovorom ospajanju privrednih društava uz osnivanje novog Društva za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, poljoprivrednih proizvoda, pružanje ugostiteljskih i drugih usluga. Društvo je osnovano 28.08.2008. godine, i upisano u registar kod APR-a 03.09.2008. godine, sa PIB brojem 105774069, matičnim brojem 20455292 i šifrom delatnosti 15910, i po novoj klasifikaciji 1101 destilacija, prečišćavanje i mešanje pića. Svoju delatnost, proizvodnju i promet alkoholnih pića Društvo obavlja u proizvodnim pogonima u Beogradu i Prokuplju a u sastavu su i pogoni u Smederevskoj Palanci i Sićevu. Društvo obavlja promet na veliko i to: preko stovarišta velikoprodaje u Beogradu, Čačku , Somboru i Pancevu. Promet na malo se obavlja preko razgranate maloprodajne mreže sa oko 41 prodavnica na teritoriji Srbije. Društvo je na dan 31.12.2011. godine zapošljavalo 331 radnika.

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Osnovi za prikazivanje finansijskog izveštaja sastavljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl.Glasnik RS“br.46/06 i 111/2009i) propisima donetim na osnovu tog zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje finansijskog izveštaja primenjuju Međunarodne Standarde Finansijskog Izveštavanja –MSFI. Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike („Sl Glasnik RS“ br.114/06 i 119/08) Društvo je usvojilo Pravilnik o računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda. Finansijski izveštaj za 2011. godinu, Društvo je sastavilo u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i nacionalnim propisima iz oblasti računovodstva. Prema članu 7. Stav 3. Zakona, pravno lice je razvrstano u veliko pravno lic.

1. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

-fakturna vrednost dobavljača,

-zavisni troškovi nabavke (troškovi prevoza, utovara i istovara)

Nakon početnog priznavanja, nekretnine postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređivanja.

Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se po proporcionalnoj metodi. Osnovica za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavnu vrednost ili cenu koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava.

Nekretnina, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđenja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

1.2. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banke), to su ulaganja dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

U okviru Dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti dati radnicima, dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, i ostali dugoročni plasmani. Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za nju. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava. Nakon početnog priznavanja, finansijska ulaganja se iskazuju po metodi nabavne vrednosti ili po poštenoj – fer vrednosti. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, koje se vrši nakon dana sticanja.

1.3. Zalihe

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2 – Zalihe. Zalihe obuhvataju robu, osnovni i pomoćni materijal. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim poreza na dodatu vrednost), troškovi prevoza, i drugi troškovi koji se direktno mogu pripisati sticanju zalihe robe. Popusti, rabat i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrživanju troškova nabavke robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po maloprodajnim cenama, umanjenom za ukalkulisani porez i razliku u ceni.

1.4. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja, prema kriterijumima iz internog akta- Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs).

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

1.5. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilans stanja.

1.6. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), Kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), Kratkoročne obaveze iz poslovanja ((dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja), ostale kratkoročne obaveze i odložene poreske obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

1.7. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, povećanja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste, s tim da je prodaja izvršena do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena isprava.

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

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

1.8. Rashodi

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

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

1.9. Rashodi kamata

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

3.10. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja, su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja.. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.11. Porez i dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit Društva («Sl.glasnik RS» br.84/2004).članom 25. navedenog Zakona, propisan je stopa poreza na dobit i ona iznosi 10%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Društva.

3.12. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

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

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

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

	2010.godina	2011.godina
1.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA	1.639	1.639
Nematerijalna ulaganja odnose se se na ulaganja u patente i žigove.		
1.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, I OPREMA	133.952	133.952
ZEMLJIŠTE		
Zemljište pravo korišćenja	7.441	7.441
Poljoprivredno zemljište	126.511	126.511
GRAĐEVINSKI OBJEKTI SADAŠNJA VREDNOST	1.299.640	1.272.626
NABAVNA VREDNOST	2.058.275	2.058.275
OTPISANA VREDNOST	758.635	785.649
SADAŠNJA VREDNOST	1.299.640	1.272.626

Građevinski objekti se nalaze u Beogradu, Prokuplju, Smederevskoj Palanci, Sićevu, Valjevu, Čačku i Somboru. Amortizaciona stopa za građevinske objekte je 1,3% godišnje.

BIOLOŠKA SREDSTVA

POLJOPRIVREDNO ZEMLJIŠTE I VIŠEGODIŠNJI ZASADI

Višegodišnji zasadi	7.728	7.728
Poljoprivredno zemljište	133.951	133.951

1.3 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

PREGLED UČEŠĆA U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA

	5.899	5.899
AGROBANKA	151	151
CENTRO BANKA	659	659
PROJADRAN	4.373	4.373
NOVOSADSKI SAJAM	701	701
ČAČANSKA BANKA	15	15

Društvo ima usaglašena salda sa pravnim licima.

1.4 OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.003 7.517

Dugoročni krediti u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 7.517 hilj.dinara i odnose se na kredite date zaposlenima za rešavanje stambenih potreba. Krediti se redovno otplaćuju od zarade.

1.5 ZALIHE

PREGLED ZALIHA	740.230	1.029.452
Zalihe materijala	62.710	65.116
Zaliha nedovršene proizvod.	526.942	835.619
Zaliha gotovih proizvoda	71.883	63.289
Zaliha robe	75.741	57.504
Dati avans	2.954	7.924

1.6 POTRAŽIVANJA

	419.909	508.954
Kupci u zemlji	291.119	306.845
Kupci u inostranstvu	24.200	24.504
Potraživanja od zaposlenih	20.474	22.965
Potraživanja za obračunatu kamatu	105.162	152.327
Potraživanja za više plaćen obaveze	0	0
Ostala potraživanja	84.116	2.313

Najznačajniji kupci su „Delhaize“, „Idea“, „Đavić“, „Merkator“, „Cer promet“.

1.7 POTRAŽIVANJE ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT 1.140 hiljada dinara

Društvo je iskazalo dobit poslovne godine pre oporezivanja u iznosu od 16.406 hilj.dinar, nakon obračuna PB 1, usled velikih troškova nije bilo poreske osnovice. Razlog istopljene bruto dobiti je velika poreska amortizacija u odnosu na računovodstvenu, i troškovi koje ne priznaje poreski bilans.

1.8 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	14.797	3.607
VITAM TREJD	1.657	1.657
BUILDINGCONCER	450	450
SUPER HUNT	500	500
INVEST IMPORT INTERNACIONAL	12.188	0
NESIC DUSAN	0	1.000
1.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI	13.361	7.608
Tekući račun	10.656	5.732
Blagajna	1.654	1.800
Devizni račun	995	-5
Ostala novčana sredstva	56	81
1.10 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
U IZNOSU	146.188	106.076
Unapred plaćeni troškovi	7.053	11.409
Unapred plaćeni PDV	2.829	3.277
Ostala vremenska razgraničenja	136.306	91.390
Iznos od 11.409 hilj.dinatra predstavlja razgraničenja po osnovu unapred plaćenih obaveza kao što su osiguranje, časopisi i dr. S obzirom da su neki krediti otplaćeni u toku 2011.godine to smo smanjili iznos na računu 289. za iznos otplaćenih kredita.		
1.11 KAPITAL	1.616.555	1.626.890
Osnovni kapital	1.874.231	1.801.494
Nerasporedjena dobit tekuće godine	1.583	10.334
Gubitak ranijih godina	3.840	2.257
Nerasporedjeni gubitak HVO	0	184.106
Otkup sopstvenih akcija	167.856	0
Rezerve	0	1.425
Početni kapital društva je iznosio 2.018.362 hilj.dinara, ukupan broj akcija 1.552.586 nominalne vrednosti 1.300,00 dinara. U 2009 godini poništeno je 110.871 sopstvenih akcija i otkupljeno od nesaglasnih akcionara 55.770 akcija. U 2010 godini otkupljene su sopstvene akcije 252 po vrednosti od 3000,00 dinara. 31.12.2010 u portfelju društva nalaze se 55.952 akcije. Gubitak iz 2008 smanjen je odlukom o pokriću iz dobiti za 2009 godinu. 31.12.2010 godine društvo je iskazalo bruto dobitak u iznosu od 2.334 hiljada dinara. Neto dobitak posle oporezivanja iznosi 1.583 hiljada dinara. Na računu 237 otkupljene sopstvene akcije su 167.856 hiljada dinara. U 2011.god. broj obicnih akcija je 1.385.763 nominaln vrednosti 1.300,00 din., a kapital je 1.626.890 hilj. dinara.		
1.12 DUGOROČNE OBAVEZE	355.699	281.959
Dugotročni krediti u zemlji	354.302	280.567
Obaveza za lizing	1.397	1.392

1.13 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročni krediti	615.250	658.953
---------------------	---------	---------

1.14 OBAVEZE IZ POSLOVANJA	290.772	402.494
-----------------------------------	---------	---------

Dobavljači u zemlji	99.796	161.265
---------------------	--------	---------

Ostale obaveze	189.538	240.388
----------------	---------	---------

Primljeni avansi	1.343	744
------------------	-------	-----

Ostale obaveze	95	95
----------------	----	----

Obaveze prema dobavljačima iznose 161.265 hilj dinara, a ostale obaveze se odnose na izdate menice dobavljačima u iznosu od 16.521 hilj.dinara, obaveze po ugovora prema „Invest Importu“, „Kemo impexu“, kao i obaveze za otkup voca.

1.15 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODAT VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIJHODA

	56.266	103.663
--	--------	---------

Obaveza za PDV	8.208	25.578
----------------	-------	--------

Obaveza za akcizu	42.561	72.995
-------------------	--------	--------

Ostale obaveze	5.497	5.090
----------------	-------	-------

1.16 ODLOŽENENA PORESKA OBAVEZA u iznosu 6.906 hilj.dinara nastala je zbog razlike između poreske i računovodstvene amortizacije.

1.17 POSLOVNI PRIHOD	1.020.281	1.076.556
-----------------------------	-----------	-----------

Prihod od prodaje robe	225.272	204.540
------------------------	---------	---------

Prihod od prodaje proizvoda	529.085	571.655
-----------------------------	---------	---------

Prihod od aktiviranje učinaka	1.169	139
-------------------------------	-------	-----

Prihod od povećanja zaliha	264.150	300.082
----------------------------	---------	---------

Ostali prihodi	605	140
----------------	-----	-----

1.18 FINANSIJSKI PRIHODI	7.519	66.165
---------------------------------	-------	--------

Prihod od kamata	3.745	47.251
------------------	-------	--------

Od pozitivnih kusnih razlika	3.774	18.559
------------------------------	-------	--------

1.19 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	196.208	179.137
---	---------	---------

1.20 TROŠKOVI MATERIJALA	212.911	289.465
---------------------------------	---------	---------

Troskovi materijala	125.508	170.086
---------------------	---------	---------

troškove materijala za izradu	60.012	8.017
-------------------------------	--------	-------

troškovi ostalog režijskog materijala	25.390	78.000
---------------------------------------	--------	--------

troškovi goriva

2.001

33.362

1.21 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U iznosu 278.559 hiljada dinara čine pored zarada i naknada zarada i isplaćene otpremnine za odlazak u penziju, zatim isplate nadzornom i upravnom odboru, stipendije i ostala davanja.

1.22 AMORTIZACIJA

Troškovi amortizacije obračunati su u skladu sa zakonskim propisima i iznose 51.101 hiljada dinara . Amortizacionr stope:

Građevinski objekti	1.3%
Cisterne i zatvaračica	7%
Kotlovi	15%

1.23 OSTALI POSLOVNI RASHODI

U iznosu 39.311 hilj.dinara čine troškovi proizvodnih usluga(tr.transporta, održavanja, sajma, rekl. i propagande),a 44.147 hilj.dinara nematerijalni troškovi (tr.reprezentacije,gradjevinskog zemljista,komunal.takse,registracije,sudke takse,provizije).

1.24 FINANSIJSKI RASHODI

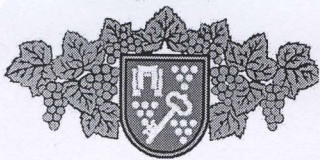
	148.450	247.046
Rashodi kamata po kreditima	112.088	163.741
Negativ.kursne razlike	36.362	83.305
Ukupan prihod društva na dan 31.12.2011.godine	1.146.616	
Ukupni rashodi	1.130.210	
Bruto dobit društva je	16.406	
Odloženo poreski rashodi perioda	6.072	
Neto dobit društva 31.12.2011.godine iznosi	10.334	

Saglasno sa paragrafom 17 MRS10 finansijski izvestaj odobren za izdavanje i dostavljanje Agenciji za privredne registre od strane Generalnog direktora .

Beograd, 27.02.2012.god

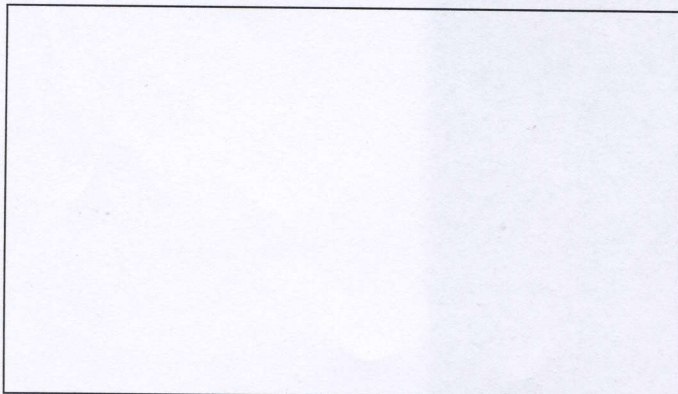
M.P

1955



PROKUPAC A.D.

DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET ALKOHOLNIH I BEZALKOHOLNIH PIĆA,
POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA, PRUŽANJE UGOSTITELJSKIH I DRUGIH USLUGA



SRBIJA, 11000 BEOGRAD

KUMODRAŠKA 263-a

Registarski broj kod APR: 20455292

PIB 105774069

Šifra delatnosti 15910

Upisani kapital 24.472.725,83 €

Telefoni:

Centrala 011-2473-833 Prokuplje – Sićevo 027-321-733

Direktor 011-2460-799 Smederevska Palanka 026-317-593

011-2461-622

Proizvodnja 011-2493-959

Čačak 032-355-302

Veleprodaja 011-2467-746

Valjevo 014-221-457

Magacin 011-2466-017

Sombor 025-22-491

e-mail: direkcija@prokupac.co.rswww.prokupac.co.rs

Naš broj

Vaš broj

Odeljenje

Račun kod Agrobanke A.D. Beograd: 245-570-70

Beograd, 24.04.2012.

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

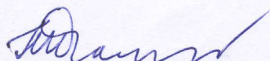
I

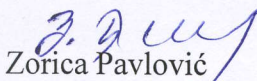
- Ime Miroslav
- Prezime Belošević
- JMBG 1910964714207
- Radno mesto Generalni direktor

II

- Ime Zorica
- Prezime Pavlović
- JMBG 1001955726022
- Radno mesto Šef knjigovodstva

Ovom izjavom potvrđujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu sastavljen primenom odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.


Miroslav Belošević


Zorica Pavlović



"PROKUPAC" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	3
- Bilans uspeha	4
- Izveštaj o tokovima gotovine	5
- Izveštaj o promenama na kapitalu	6
- Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 29

**SKUPŠTINI AKCIONARA
"PROKUPAC", A.D., BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Prokupac" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge 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, 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 izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne iskaze od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje "Prokupac" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

**SKUPŠTINI AKCIONARA
"PROKUPAC", A.D., BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skretanje pažnje

Društvo ima uknjižene hipoteke na sledećim nepokretnostima:

- 1) Upravna zgrada, prodavnica-diskont, proizvodna hala, garaža i portirnica, na k.p. 30100/2, upisane u List nepokretnosti 3660 KO Voždovac, u korist "Agrobanke", Beograd, vansudska hipoteka I reda po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. D-2/098-00 od 22.01.2008. godine u iznosu od 5.500.000 Eur (stanje duga na dan 31.12.2011. godine 1.031.268 Eur); u korist „Agrobanke“, Beograd po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-254/10-00 (stanje duga na dan 31.12.2011. godine 9.568 Eur), Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-077/11-00 (stanje duga na dan 31.12.2011. godine 4.789.914 USD Eur), Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-143/11-00 (stanje duga na dan 31.12.2011. godine 100.000 hiljada dinara) i Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-373/10-00 (stanje duga na dan 31.12.2011. godine 105.925 EUR)),
- 2) Poslovni prostor u Beogradu, Kraljice Natalije 24, na k.p. 238 upisan u List nepokretnosti 4567 KO Savski Venac, vansudska hipoteka u korist "Univerzal banke", Beograd po Ugovoru o okvirnom kreditu po tekućem računu u iznosu od 20.000 hiljada dinara. Stanje na dan 31.12.2011. godine 19.868 hiljada dinara),
- 3) Zgrade ugostiteljstva "Šofer bar" u Valjevu, Vuka Karadžića 56, na k.p. 6595, upisane u List nepokretnosti 1197 KO Valjevo, u korist "Agrobanke", Beograd po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 373/10-00 od 13.09.2010. godine, u iznosu od 160.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 077/11-00 od 24.03.2011. godine, u iznosu od 350.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu K-143/11 od 26.05.2010. godine, u iznosu od 100.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu K-254/10 od 23.06.2010. godine, u iznosu od 326.000 hiljada dinara.
- 4) Poljoprivredno zemljište upisano u list nepokretnosti br. 19245 KO Sićevo i zgrada prehrambene industrije i proizvodnje pića na k.p. 5349, hipoteka I reda u korist "Agrobanke", Beograd po Ugovoru o izdavanju bankarske garancije G-94/10 za obezbeđenje duga po dugoročnom kreditu za TOS od Fonda za razvoj RS broj 21325, od 11.11.2010. godine u iznosu od 150.000 hiljada dinara i kratkoročni kredit u korist „Agrobanke“, Beograd broj K-077/11-00 od 24.03.2011. godine u iznosu od 350.000 hiljada dinara ,
- 5) Poslovna zgrada, mlin, pekara, hladnjača, kip rampa i bunker za žito k.p. 5180/1 upisana u listu nepokretnosti br. 7081 KO Smederevska Palanka, u korist „Energoinvest“-a d.d., Sarajevo 14-EN/2007 od 12.04.2007. godine u iznosu od 1.004.232 EUR i u korist „Komercijalne banke“, Beograd po Ugovoru 1645-3-40899 od 26.06.2006. godine u iznosu od 962.866 Eur.

Beograd, 23. april 2012. godine

Ovlašćeni revizor

Dragutin Kisić

BILANS STANJA

U hiljadama dinara
na dan 31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		1.592.256	1.641.540
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	4.	1.639	1.639
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.1.	1.577.201	1.625.999
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	5.	1.569.473	1.618.271
3. Biološka sredstva	5.	7.728	7.728
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.2.	13.416	13.902
1. Učešća u kapitalu	6.	5.899	5.899
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.	7.517	8.003
B. OBRTNA IMOVINA		1.656.842	1.338.526
I. ZALIHE	3.3.; 7.	1.029.451	740.230
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	3.4.	627.391	598.296
1. Potraživanja	8.	508.957	419.909
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	8.1.	1.140	4.041
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9.	3.607	14.797
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.	7.609	13.361
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11.	106.078	146.188
G. POSLOVNA IMOVINA		3.249.098	2.980.066
Đ. UKUPNA AKTIVA		3.249.098	2.980.066
PASIVA			
A. KAPITAL	3.5.	1.626.890	1.616.555
I. OSNOVNI KAPITAL	12.	1.801.494	1.874.231
III. REZERVE	12.	1.425	1.425
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOST	12.	184.106	88.988
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	12.	10.334	1.583
VIII. GUBITAK	12.	2.257	3.840
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	12.	-	167.856
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	3.6.	1.615.303	1.362.678
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.6.	281.959	355.699
1. Dugoročni krediti	13.	280.567	354.302
2. Ostale dugoročne obaveze	13.	1.392	1.397
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.6.	1.333.344	1.006.979
1. Kratkoročne finansijske obaveze	14.	658.953	615.250
3. Obaveze iz poslovanja	15.	402.494	290.772
4. Ostale kratkoročne obaveze	16.	168.234	44.691
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	17.	103.663	56.266
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		6.905	833
G. UKUPNA PASIVA		3.249.098	2.980.066

BILANS USPEHA

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	3.7.	1.076.556	1.020.281
1. Prihodi od prodaje	18.	776.195	754.357
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19.	140	1.169
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	20.	300.082	264.150
5. Ostali poslovni prihodi		139	605
II. POSLOVNI RASHODI	3.8.	881.720	874.040
1. Nabavna vrednost prodate robe	21.	179.137	196.208
2. Troškovi materijala	22.	289.465	212.911
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	23.	278.559	312.046
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	24.	51.101	61.858
5. Ostali poslovni rashodi	25.	83.458	91.017
III. POSLOVNI DOBITAK		194.836	146.241
V. FINANSIJSKI PRIHODI	3.10.; 26.	66.165	3.745
VI. FINANSIJSKI RASHODI	3.9.; 27.	247.046	148.450
VII. OSTALI PRIHODI	28.	3.895	3.774
VIII. OSTALI RASHODI	29.	1.444	2.976
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	30.	16.406	2.334
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	30.	16.406	2.334
G. POREZ NA DOBITAK	3.11.		
2. Odloženi poreski rashodi perioda	3.12.; 30.	6.072	751
Đ. NETO DOBITAK	30.	10.334	1.583

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra
2011. 2010.

A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

	1.273.348	1.033.017
1. Prodaja i primljeni avansi	1.225.957	1.032.124
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	47.252	288
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	139	605

II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

	1.183.033	1.248.927
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	504.205	530.145
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	157.960	266.721
3. Plaćene kamate	84.068	91.845
4. Porez na dobitak	-	398
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	436.800	359.818

III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti

	90.315	-
--	---------------	----------

IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti

	-	215.910
--	----------	----------------

B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

	557	1.165
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	204	698
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	291
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	353	176

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

	2.681	6.807
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2.250	3.859
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	431	2.948

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja

	2.124	5.642
--	--------------	--------------

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

	43.703	246.937
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	43.703	246.937
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

	75.133	2.156
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	756
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	73.740	-
3. Finansijski lizing	1.392	1.397
4. Isplaćene dividende	1	3

III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

	-	244.781
--	----------	----------------

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

	31.430	-
--	---------------	----------

G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE

	1.317.608	1.281.119
--	------------------	------------------

D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE

	1.260.847	1.257.890
--	------------------	------------------

Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE

	56.761	23.229
--	---------------	---------------

Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA

	13.361	22.012
--	---------------	---------------

Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

	18.559	3.280
--	---------------	--------------

I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

	81.072	35.160
--	---------------	---------------

J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA

	7.609	13.361
--	--------------	---------------

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

OPIS	Osnovni kapital	Neplaćeni upisani kapital	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2010. godine	1.874.231	1.425	88.988	1.583	3.840	167.856	1.616.555
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2009. godine	1.874.231	1.425	88.988	1.583	3.840	167.856	1.616.555
Stanje na dan 31.12.2009. godine	1.874.231	1.425	88.988	1.583	3.840	167.856	1.616.555
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	1.874.231	1.425	88.988	1.583	3.840	167.856	1.616.555
Ukupna povećanja u tekućoj godini			95.118	10.334			105.452
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	72.737			1.583	1.583	167.856	167.856
Stanje na dan 31.12.2010. godine	1.801.494	1.425	184.106	10.334	2.257	0	1.626.890

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, poljoprivrednih proizvoda, pružanje ugostiteljskih i drugih usluga "Prokupac", a.d., Beograd, Kumodraška 263a., osnovano je Ugovorom o spajanju privrednih društava uz osnivanje novog društva za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, poljoprivrednih proizvoda, pružanje ugostiteljskih i drugih usluga "Prokupac" a.d., Beograd, od 28.08.2008. godine. Društva koja su se spojila su: "Beograd" a.d., Beograd, "Prokupac" a.d., Prokuplje, "Simićevo Sićevo" d.o.o., Niška Banja, i "Simccom" d.o.o., Smederevska Palanka.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre 04.09.2008. godine, sa datumom osnivanja 03.09.2008. godine, Rešenje broj BD 127765/2008. Upisan i uplaćen kapital iznosi 25.472.726 Eur. Spajanjem uz osnivanje ukupan osnovni kapital Društva utvrđen je u iznosu od 2.018.362 hiljade dinara, odnosno 25.472.726 Eur. Ukupan kapital Društva podeljen je na 1.552.586 akcija, nominalne vrednosti od 1.300 dinara.

Smanjenje osnovnog kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre:

- Rešenje broj BD 82196/2009 od 24.06.2009. godine. Upisan i uplaćen novčani kapital na dan 12.03.2009. godine iznosi 23.948.421 Eur. Smanjenje je izvršeno po osnovu poništaja 110.871 komada sopstvenih akcija. Broj akcija registrovan u Centralnom registru - depo i kliring hartija od vrednosti iznosi 1.441.715 akcija.
- Rešenjem BD 79993/2011 od 22.06.2011. godine. Upisan i uplaćen novčani kapital na dan 18.03.2009. godine iznosi 23.241.715,64 Eur. Smanjenje je izvršeno po osnovu poništaja 55.952 komada sopstvenih akcija. Broj akcija registrovan u Centralnom registru - depo i kliring hartija od vrednosti iznosi 1.385.763 akcija.

Matični broj društva je 20455292, šifra delatnosti 1101 – destilacija, prečišćavanje i mešanje pića i poreski identifikacioni broj (PIB) 105774069.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja alkoholnih i bezalkoholnih pića i to: proizvodnja destilovanih alkoholnih pića, vina i osvežavajućih pića, trgovina na veliko i malo alkoholnim i drugim pićima i robom. Pored toga Društvo obavlja delatnost ugostiteljstva i prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Društvo ima proizvodne pogone u Beogradu, Prokuplju, Sićevu i Smederevskoj Palanci. Takođe ima razgranatu maloprodajnu mrežu sa oko 41 prodavnica na teritoriji Srbije.

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine zapošljavalo 336 radnika (u 2010. godini 371 radnika).

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet revizije čine propisani finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 46/06 i 111/09) i propisima donetim na osnovu tog zakona, kojima je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa "Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike" ("Sl. glasnik RS", br. 114/06; 119/08 i 4/2010) i "Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike" ("Sl. glasnik RS" br. 114/06; 119/08 i 2/2010).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva, stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Društvo je usvojilo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 46/06 i br. 111/09) dana 26. decembra 2008. godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, ali nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrilo je za izdavanje rukovodstvo "Prokupac" ad, Beograd, dana 27.02.2012. godine i iste su potpisali Miroslav Belošević zakonski zastupnik Društva i Zorica Pavlović, šef računovodstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

- fakturna vrednost dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine).

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se po proporcionalnoj metodi. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđenja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), to su ulaganja dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe, u okviru Dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

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

Nakon početnog priznavanja, finansijska ulaganja se iskazuju po metodi nabavne vrednosti ili po poštonoj – fer vrednosti. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, koje se vrši nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

3.3. Zalihe

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2 – Zalihe. Zalihe obuhvataju robu i osnovni i pomoćni materijal. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim poreza na dodatu vrednost), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po maloprodajnoj ceni, umanjenoj za ukalkulisani porez i razliku u ceni.

3.4. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja, prema kriterijumima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs).

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.6. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), Kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), Kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja), ostale kratkoročne obaveze i odložene poreske obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.7. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste, s tim da je prodaja izvršena do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena isprava.

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

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

3.8. Rashodi

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Rashodi kamata

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

3.10. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja, su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.11. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 84/2004, 18/2010). Članom 39. navedenog Zakona, stopa poreza na dobit iznosi 10%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

3.12. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembra 2011. godine iskazana su u iznosu od 1.639 hiljada dinara (u 2009. godini 1.639 hiljada dinara) i odnose se na ulaganja u patente i licence.

Društvo nije vršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	U hiljadama dinara						UKUPNO
	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine	Oprema u pripremi	
<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	133.952	7.728	2.058.275	435.960	1.883	41.408	2.679.206
Direktna povećanja u toku godine	-	-	-	1.957	-	371	2.328
Rashodovanje, prodaja i otuđenja sredstava	-	-	-	(7.112)	-	-	(7.112)
Stanje na kraju godine	133.952	7.728	2.058.275	430.805	1.883	41.779	2.674.422
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	-	-	758.635	294.572	-	-	1.053.207
Amortizacija tekuće godine	-	-	27.014	24.087	-	-	51.101
IV u rashodovanim i prodanim sredstvima	-	-	-	(7.087)	-	-	(7.087)
Stanje na kraju godine	-	-	785.649	311.572	-	-	1.097.221
Sadašnja vrednost 31. decembar 2011. godine	133.952	7.728	1.272.626	119.233	1.883	41.779	1.577.201
Sadašnja vrednost 31. decembar 2010. godine	133.952	7.728	1.299.640	141.388	1.883	41.408	1.625.999

Rashodovanje i prodaja postrojenja i opreme u iznosu od 7.112 hiljada dinara odnose se na prodaju dva kamiona TAM i jedan kamion FAP ukupne nabavne vrednosti 3.059 hiljada dinara, pri čemu je Društvo ostvarilo dobitak u iznosu od 161 hiljadu dinara; prodaju dela stare linije peračice koja je prodana kao staro gvožđe ukupne nabavne vrednosti 1.805 hiljada dinara pri čemu je Društvo ostvarilo prihod od 482 hiljade dinara; prodaja ostale opreme u iznosu od 128 hiljada dinara i rashodovanje opreme po Izveštaju o izvršenom popisu sredstava i izvora sredstava sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine, Odluka broj 221 od 16. januara 2012. godine u iznosu od 2.120 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (nastavak)

Društvo ima uknjižene hipoteke na sledećim nepokretnostima:

- 1) Upravna zgrada, prodavnica-diskont, proizvodna hala, garaža i portirnica, na k.p. 30100/2, upisane u List nepokretnosti 3660 KO Voždovac, u korist "Agrobanke", Beograd, vansudska hipoteka I reda po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. D-2/098-00 od 22. januara 2008. godine u iznosu od 5.500.000 Eur (stanje duga na dan 31. decembar 2011. godine 1.031.268 Eur); u korist „Agrobanke“, Beograd po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-254/10-00 (stanje duga na dan 31. decembar 2011. godine 9.568 Eur), Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-077/11-00 (stanje duga na dan 31. decembar 2011. godine 4.789.914 USD Eur), Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-143/11-00 (stanje duga na dan 31. decembar 2011. godine 100.000 hiljada dinara) i Ugovora o kratkoročnom kreditu broj K-373/10-00 (stanje duga na dan 31. decembar 2011. godine 105.925 EUR)),
- 2) Poslovni prostor u Beogradu, Kraljice Natalije 24, na k.p. 238 upisan u List nepokretnosti 4567 KO Savski Venac, vansudska hipoteka u korist "Univerzal banke", Beograd po Ugovoru o okvirnom kreditu po tekućem računu u iznosu od 20.000 hiljada dinara. Stanje na dan 31. decembar 2011. godine 19.868 hiljada dinara),
- 3) Zgrade ugostiteljstva "Šofer bar" u Valjevu, Vuka Karadžića 56, na k.p. 6595, upisane u List nepokretnosti 1197 KO Valjevo, u korist "Agrobanke", Beograd po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 373/10-00 od 13. septembar 2010. godine, u iznosu od 160.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 077/11-00 od 24. mart 2011. godine, u iznosu od 350.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu K-143/11 od 26. maj 2010. godine, u iznosu od 100.000 hiljada dinara, Ugovora o kratkoročnom kreditu K-254/10 od 23. juna 2010. godine, u iznosu od 326.000 hiljada dinara.
- 4) Poljoprivredno zemljište upisano u list nepokretnosti br. 19245 KO Sićevo i zgrada prehrambene industrije i proizvodnje pića na k.p. 5349, hipoteka I reda u korist "Agrobanke", Beograd po Ugovoru o izdavanju bankarske garancije G-94/10 za obezbeđenje duga po dugoročnom kreditu za TOS od Fonda za razvoj RS broj 21325, od 11. novembar 2010. godine u iznosu od 150.000 hiljada dinara i kratkoročni kredit u korist „Agrobanke“, Beograd broj K-077/11-00 od 24. mart 2011. godine u iznosu od 350.000 hiljada dinara,
- 5) Poslovna zgrada, mlin, pekara, hladnjača, kip rampa i bunker za žito k.p. 5180/1 upisana u listu nepokretnosti br. 7081 KO Smederevska Palanka, u korist „Energoinvest“, Sarajevo 14-EN/2007 od 12. april 2007. godine u iznosu od 1.004.232 EUR i u korist „Komercijalne banke“, Beograd po Ugovoru 1645-3-40899 od 26. juni 2006. godine u iznosu od 962.866 Eur.

Radi obezbeđenja vraćanja kredita upisana su založna prava na novčanim potraživanjima od "Mercatora-S", Novi Sad u iznosu od 15.497 hiljada dinara i potraživanja od "Idea", Beograd u iznosu od 17.509 hiljada dinara u korist "Credy banke", Kragujevac po osnovu Ugovora o kratkoročnom aranžmanskome kreditu broj 6062554880.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	5.899	5.899
1. Učešća u kapitalu	5.899	5.899
Dugoročni krediti u zemlji	7.517	8.003
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	7.517	8.003
Svega (1+2):	<u>13.416</u>	<u>13.902</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)

Pregled učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv preduzeća	31. 12. 2011.
"Pro-Jadran", Prokuplje	4.373
"Novosadski sajam", Novi Sad	701
"Marfin banka", Beograd	659
"Agrobanka", Beograd	151
"Čačanska banka", Čačak	15
Ukupno:	<u>5.899</u>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na dan 31. decembar 2011. godine iznose 5.899 hiljada dinara. Društvo ima usaglašena stanja u broju akcija sa pravnim licima po osnovu učešća u kapitalu, osim sa "Pro-Jadran", Prokuplje, za koji nismo mogli da utvrdimo da li preduzeće pravno postoji, kao ni njegovu vlasničku strukturu kapitala, te predlažemo da Društvo izvrši ispravku vrednosti ovog učešća.

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na dugoročne stambene kredite u iznosu od 2.675 hiljada dinara, dugoročne kredite za otkup akcija u iznosu od 4.514 hiljada dinara (neophodno je da rukovodstvo blagovremeno sagleda realnost ove pozicije dugoročnih finansijskih plasmana i shodno tome izvrši njihovo eventualno obezvređenje) i potraživanja za sredstva stanovanja iz ranijih godina u iznosu od 328 hiljada dinara.

7. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar <u>2011.</u>	31. decembar <u>2010.</u>
Zalihe materijala	65.118	62.710
Nedovršena proizvodnja	835.618	526.942
Gotovi proizvodi	63.289	71.883
Roba	<u>57.502</u>	<u>75.742</u>
1. Zalihe	1.021.527	737.277
2. Dati avansi	<u>7.924</u>	<u>2.953</u>
Svega (1+2):	<u>1.029.451</u>	<u>740.230</u>

Zalihe su utvrđene popisom, Odluku o usvajanju Izveštaja o popisu na dan 31. decembar 2011. godine doneo je Upravni odbor Društva 16. januara 2012. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

8. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	2010.
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kupci u zemlji	323.980	284.053
Kupci u inostranstvu	24.504	24.200
IV potraživanja od kupaca	<u>(17.134)</u>	<u>(17.134)</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	331.350	291.119
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	1.263	1.263
3. Druga potraživanja	<u>176.344</u>	<u>127.527</u>
Svega (1+2+3):	<u><u>508.957</u></u>	<u><u>419.909</u></u>

Pregled značajnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine:

<u>Naziv</u>	<u>Stanje u BS</u>
"Idea", Beograd	26.965
"Dis PTP", Krnjevo	17.205
"Mercator S", Novi Sad	16.860
"Delhaize Srbija", Beograd	15.248
"Automat centar", Novi Sad	9.852
"Metro cash&carry", store 21 Beograd	9.534
"Prokupac" stovarište Tivat	9.526
"Grand idea", Beograd	8.935
"NK komerc", Kragujevac	7.128
"Cerpromet", Beograd	6.365
"Delišes", Paraćin	6.170
"Delvel-pro", Beograd	5.961
"Tomić", Beograd	5.948
"Real extra", Petrovac na Mlavi	4.700
"Don trade company", Beograd	4.409
"Neretva komerc", Beograd	4.394
"NK komerc", Kragujevac	4.043
"Virdžinija", Kraljevo	3.844
"Beer commerce", Niš	3.814
"Eko vrelo", Beograd	3.632
"Cervo", Beograd	3.545
"Andrax NK", Beograd	3.483
"Global jmp", Novi Beograd	3.444
"Univerexport", Novi Sad	3.393
"Europa promet 2000", Beograd	3.268
Ostali	<u>132.314</u>
Ukupno:	<u><u>323.980</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

8. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Pregled značajnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Stanje u BS
"Vino et spiritus", Des Plains, Amerika	EUR	46.440	3.755
"Đurković company", Nikšić, Crna Gora	EUR	28.065	2.936
"Super import", Sierra Meadows Drive, Amerika	EUR	27.242	2.850
"Weelex Limited", Limasol, Cyprus	EUR	25.830	2.702
"Tazex", Herceg Novi, Crna Gora	EUR	13.468	1.409
"Prokupac", Berane, Crna Gora	EUR	11.487	1.201
"Prokupac stovarište Tivat", Tivat, Crna Gora	EUR	11.306	1.183
"Jeftović com", Bileća, BIH	EUR	6.787	710
Ostali:		-	7.758
Svega:			24.504

Tokom revizije konstatovali smo činjenicu da je iznos ispravke vrednosti potraživanja od 17.134 hiljade dinara nepromenjen od 2008. godine, kada je izvršena statusna promena, što govori u prilog konstataciji da Društvo nije, saglasno zahtevima MRS 39 – Finansijski instrumenti: Prikazivanje i odmeravanje, vršilo umanjeње iskazanog iznosa potraživanja do njegove procenjene vrednosti koja može da se povрати, bilo direktno ili korišćenjem računa ispravke vrednosti zbog obezvređenja.

Pregled drugih potraživanja na dan 31. decembar 2011. godine:

Druga potraživanja	31.12.2011.
Potraživanja za kamatu	152.327
Potraživanja od zaposlenih	22.966
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	2.900
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(1.849)
Ukupno:	176.344

Potraživanja za kamatu u iznosu od 152.327 hiljada dinara Društvo je formiralo po osnovu obračuna zatezne kamate za neblagovremena plaćanja od strane kupaca.

U 2011. godinu Društvo je obračunalo zatezne kamate u iznosu od 47.165 hiljada dinara i u istom iznosu iskazalo finansijske prihode u Bilansu uspeha. Društvo nema usaglašena potraživanja po osnovu ovih kamata.

8.1. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	2011.	2010.
Potraživanja za više plaćen porez	1.140	4.041
	<u>1.140</u>	<u>4.041</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	3.607	14.797
Otkupljene sopstvene akcije	-	167.856
	<u>3.607</u>	<u>182.653</u>

Pregled kratkoročnih zajmova u zemlji na dan 31. decembar 2011. godine:

Kratkoročni krediti u zemlji	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok vraćanja	Kamata	31.12.2011.
Ugovor o pozajmici Nešić Dušan					1.000
"Super Hunt", Lajkovac	2822	27.10.2010.	30.06.2011.	bez kamate	500
"Buildingconcept", Beograd	1375	20.06.2010.	31.10.2010.	bez kamate	450
"Vitam trade" u stečaju, Beograd	2009			1,50% mes.	1.657
Ukupno:					3.607

Društvo je dana 18. marta 2011. godine donelo Odluku o smanjenju osnovnog kapitala poništenjem stečenih sopstvenih akcija.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući (poslovni) računi	5.733	10.655
Blagajna	1.795	1.655
Devizni račun	-	995
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	79	54
	<u>7.609</u>	<u>13.361</u>

Poslovni račun društva je u blokadi od 28. novembra 2011. godine do dana obavljanja revizije. Blokada poslovnog računa ukazuje na problem likvidnosti i nemogućnost Društva da samostalno raspoláže sredstvima čime se u značajnoj meri utiče na neizvesnost nastavka poslovanja.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Unapred plaćeni troškovi	11.410	7.052
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	3.278	2.829
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	91.390	136.307
Ukupno:	<u>106.078</u>	<u>146.188</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine****11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (nastavak)**

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 91.390 hiljada dinara, odnose se na razgraničene kamate za naredne periode u iznosu od 89.513 hiljada dinara i bonove za topli obrok u iznosu od 1.877 hiljada dinara.

12. KAPITAL

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Akcijski kapital	1.801.494	1.874.231
1. Osnovni kapital	1.801.494	1.874.231
Emisiona premija	1.425	1.425
2. Rezerve	1.425	1.425
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	<u>(184.106)</u>	<u>(88.988)</u>
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.334	1.583
3. Neraspoređeni dobitak	10.334	1.583
Gubitak ranijih godina	<u>(2.257)</u>	<u>(3.840)</u>
4. Gubitak	(2.257)	(3.840)
Ukupno kapital:	<u>1.626.890</u>	<u>1.784.411</u>
Otkupljene sopstvene akcije	<u>-</u>	<u>167.856</u>
Kapital:	<u>1.626.890</u>	<u>1.616.555</u>

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine iskazalo osnovni kapital u iznosu od 1.801.494 hiljade dinara (u 2010. godini 1.874.231 hiljadu dinara) i predstavlja 1.385.763 komada akcija (u 2010. godini 1.441.715 komada) nominalne vrednosti 1.300 dinara po jednoj akciji.

Odlukom Upravnog odbora o smanjenju osnovnog kapitala poništenjem stečenih sopstvenih akcija Društva broj 183 od 18. marta 2011. godine izvršeno poništavanje 55.952 sopstvene akcije. Agencija za privredne registre Republike Srbije donela je Rešenje broj BD 79993/2011 od 22. juna 2011. godine kojim se registruje promena osnovnog kapitala Društva.

Emisionu premiju na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 1.425 hiljada dinara (u 2010. godini 1.425 hiljada dinara) Društvo je iskazalo po osnovu usklađivanja nominalne sa tržišnom vrednošću otkupljenih sopstvenih akcija. Prema Pravilniku o kontnom okviru, na računu 320 - Emisiona premija, obuhvata se razlika (pozitivna ili negativna) između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti. Emisiona premija, po pravilu, nastaje kada se akcije prilikom primarne emisije prodaju po vrednosti višoj od nominalne.

Odlukom Upravnog odbora o smanjenju osnovnog kapitala poništenjem stečenih sopstvenih akcija Društva broj 183 od 18. marta 2011. godine izvršeno je poništavanje 55.952 sopstvene akcije (koje je Društvo otkupilo u 2009. godini 55.700 akcija i u 2010. godini 252 akcije). Agencija za privredne registre Republike Srbije donela je Rešenje broj BD 79993/2011 od 22. juna 2011. godine kojim je registrovana promena osnovnog kapitala Društva.

Smanjenje vrednosti Otkupljenih sopstvenih akcija po tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 167.856 hiljada dinara, a po osnovu poništenja sopstvenih akcija, odnosi se na nominalnu vrednost poništenih akcija u iznosu od 72.738 hiljada dinara i razliku između nominalne i tržišne vrednosti akcija u iznosu od 95.118 hiljada dinara, a koja je trebala biti iskazana kao gubitak u Bilansu stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

12. KAPITAL (nastavak)

Pregled strukture akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
Simić Slobodan	1.092.510	78,84%
"Invest-import", Beograd	113.629	8,20%
"European star",	107.653	7,77%
"Neimar-V",	37.937	2,74%
"Kemoimpex", Beograd	13.168	0,95%
Ostali	20.866	1,50%
Ukupno:	<u>1.385.763</u>	<u>100,00%</u>

13. DUGOROČNE OBAVEZEU hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dugoročni krediti u zemlji	280.567	354.302
Ostale dugoročne obaveze	<u>1.392</u>	<u>1.397</u>
	<u>281.959</u>	<u>355.699</u>

Pregled dugoročnih kredita u zemlji na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv banke	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Kamata	Iznos u EUR	31.12.2011.
"Agrobanka", Beograd	113.8.	29.12.2008.	31.01.2012.	10,00%	1.031.268	107.913
"Fond za razvoj Republike Srbije", Beograd	8545	24.10.2007.	31.12.2012.	5,00%	253.004	26.475
"Fond za razvoj Republike Srbije", Beograd	21325	11.11.2010.	30.06.2013.	2,50%	1.251.355	146.179
					<u>2.535.627</u>	<u>280.567</u>

Kredit od „Agrobanke“ u celosti dospeva ju u toku 2012. godine pa je Društvo bilo u obavezi da izvršili reklasifikovanje obaveza po osnovu ovih kredita na račun kratkoročnih obaveza.

Kredit broj 21325 od „Fonda za razvoj RS“ u celosti dospeva 30. juna 2013. godine pa je Društvo bilo u obavezi da izvršili reklasifikovanje dela dugoročnog kredita koji dospeva do godinu dana (do 31. decembra 2012. godine) u iznosu od 98.207 hiljada dinara (938.516,25 Eur). Takođe, Društvo je u okviru obaveze po osnovu ovog kredita prikazalo i dospele kamate u iznosu od 15.236 hiljada dinara. Dospele, a neplaćene kamate potrebno je iskazati odvojeno na račun - 460 Obaveze za kamate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	<u>658.953</u>	<u>615.250</u>
	<u>658.953</u>	<u>615.250</u>

Pregled kratkoročnih kredita u zemlji na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv banke	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Kamata	Iznos u valuti	Val.	31.12.2011.
"Agrobanka", Beograd	K - 254/10-00-1	03.12.2010.	31.05.2011.	1,2% m	91.438	eur	9.821
"Univerzal banka", Beograd	1628-1	03.08.2010.	10.01.2011.	2,0% m			1
"Agrobanka", Beograd	K - 373/10-00	13.09.2010.	13.09.2011.	1,6% m			105.923
"Hypo alpe-adria-bank", Beograd	L-70-29/09	01.11.2010.					395
"Agrobanka", Beograd	K-28/11-00	31.01.2011.	6 meseci	1,75% m			20.000
"Agrobanka", Beograd	K-077/11-00	24.03.2011.	12 meseci	1,2% m	4.789.914	usd	387.342
"Agrobanka", Beograd	K-143/11-00	26.05.2011.	12 meseci	rks			100.000
"Credy banka", Kragujevac	1479	08.07.2011.	10.10.2011.	šestomesečni Belibor + 6%			15.603
"Univerzal banka", Beograd	1569	04.07.2011.	20.12.2011.	1,8% m			19.868
							<u>658.953</u>

Društvo je precenilo obavezu po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu K - 254/10-00-1 za iznos od 253 hiljade dinara, a po osnovu obračunatih i neplaćenih kamata, koje su trebale biti posebno iskazane na računu obaveza za kamate.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	744	1.343
Dobavljači u zemlji	161.265	99.796
Dobavljači u inostranstvu	96	95
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>240.389</u>	<u>189.538</u>
Ukupno:	<u>402.494</u>	<u>290.772</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine****15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)**

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv	Stanje u BS
"Eurotest", Novi Pazar	8.980
"Centar" Kragujevac	8.197
"Grand idea", Beograd	7.973
"Srpska fabrika stakla" - promet, Paraćin	7.407
"Idea", Beograd	7.049
"Dis", Krnjevo	5.997
"Vino Tisa", Subotica	5.728
"Medoprodukt", Subotica	5.218
"Apatinska pivara", Apatin	5.096
"Gradska čistoća", Beograd	4.046
"Lovac", Donja Strižava	3.719
"Neretva komerc", Beograd	3.464
"Galeb metal pack", Šabac	3.445
"Poljoprivredno dobro", Zaječar	2.686
"Jeka Jelovac", Prokuplje	2.524
"Panon 025", Crvenka	2.519
"Panikop", Brus	2.421
"Elektrodistribucija", Beograd	2.333
"RB promet sptur", Zlatari	2.262
"Agroplod", Prokuplje	2.248
"Vrenje - spiritana", Beograd	2.223
Ostali	65.730
Ukupno:	161.265

Pregled ostalih obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv	31.12.2011.
Obaveze prema većinskom vlasniku Simić Slobodanu	63.797
"Kemoimpex", Beograd	54.397
"Invest Import", Beograd	53.387
"Invest - Import international", Beograd	24.445
"Invest - Import international", Beograd - "Jubmes banka", Beograd	20.422
Obaveze za izdate menice	16.522
Obaveze za otkup voća	6.379
ZZ "Subotica", Subotica	990
Druge obaveze	50
Ukupno:	240.389

Obaveze za zajam većinskog vlasnika na dan 01. januar 2011. godine iznosile su 91.923 hiljade dinara, odnose se na zajam dat "Prokupcu", Prokuplje, koje su preuzete Bilansom osnivanja. Zajam je dat po osnovu Ugovora o zajmu br. 01-167 od 24. maj 2006. godine, koji je zaključen na iznos od 1.200.000 Eur, a dat je za izmirenja obaveza po osnovu javnih prihoda. Po ovom zajmu stavljena je hipoteka na nekretnine u Smederevskoj Palanci. Većinski vlasnik Slobodan Simić sklopio je ugovor o kreditu sa "Komercijalnom bankom", Beograd, dana 30. juni 2006. godine na iznos od 968.343 Eur, rok otplate kredita je 31. juli 2011. godine. Kredit se otplaćuje u dve polugodišnje rate. Kamatna stopa iznosi 8,95% na godišnjem nivou. U toku 2011. godine izvršen je povraćaj zajma osnivaču u iznosu od 28.126 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)

Pregled zajmova od "Invest-import", Beograd na dan 31. decembar 2011. godine:

Naziv	Broj ugovora	Datum ugovora	Kamata	U Eur	31.12.2011.
"Invest Import", Beograd	993	26.05.2008.	10% god.	225.000	23.544
"Invest Import", Beograd	1171	26.08.2008.	10% god.	70.000	7.325
"Invest Import", Beograd	649	09.04.2009.	6% god.	36.274	3.795
"Invest Import", Beograd	674	14.04.2009.	6% god.	80.000	8.371
Dinarski kredit					10.352
					<u>53.387</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	41.300	15.617
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	15.964	1.955
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20.229	3.628
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	21.289	3.631
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca koje se refundiraju	<u>25</u>	<u>14</u>
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	98.807	24.845
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	59.937	10.850
Obaveze za dividende	243	244
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	(19)	-
Ostale obaveze	<u>9.266</u>	<u>8.752</u>
2. Druge obaveze	69.427	19.846
Svega (1+2):	<u>168.234</u>	<u>44.691</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Obaveze za PDV	<u>25.578</u>	<u>8.208</u>
Obaveze za akcize	72.996	42.561
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	5.066	4.648
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>16</u>	<u>849</u>
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	78.079	48.058
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	<u>6</u>	<u>-</u>
3. Pasivna vremenska razgraničenja	<u>6</u>	<u>-</u>
 Svega (1+2+3):	 <u><u>103.663</u></u>	 <u><u>56.266</u></u>

Društvo je sa Ministarstvom finansija RS zaključilo Sporazum o odlaganju plaćanja poreskog duga, dana 29. marta 2011. godine, kojim se poreskom obvezniku "Prokupac", Beograd usaglašen poreski dug (glavnica i kamata) u iznosu od 66.982 hiljade dinara odlaže plaćanje na 12 mesečnih rata. Imajući u vidu činjenicu da Društvo nije izvršilo plaćanje akcize u rokovima utvrđenim Sporazumom dana 16. decembra 2011. godine Ministarstvo finansija donosi Rešenje kojim se poništava Sporazum o odlaganju plaćanja poreskog duga. Poreska uprava je dana 28. novembra 2011. godine blokirala Društvo zbog ne plaćanja poreskog duga.

18. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	<u>204.540</u>	<u>225.273</u>
1. Svega - Prihodi od prodaje robe	204.540	225.273
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	543.281	497.256
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>28.374</u>	<u>31.828</u>
2. Svega - Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	<u>571.655</u>	<u>529.084</u>
 Svega (1+2):	 <u><u>776.195</u></u>	 <u><u>754.357</u></u>

Pregled prihoda od prodaje robe u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine:

Naziv	Iznos	Naziv	Iznos	Razlika
Prihodi od prodaje robe - maloprodaja	199.534	Nabavna vrednost prodane robe - maloprodaja	173.926	25.608
Prihodi od prodaje robe veleprodaja	5.006	Nabavna vrednost prodane robe - veleprodaja	5.211	(205)
Prihodi od prodaje:	204.540	Nabavna vrednost prodane robe:	179.137	25.403

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

19. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	<u>140</u>	<u>1.169</u>
	<u>140</u>	<u>1.169</u>

20. PRIHODI OD PROMENE VREDNOSTI ZALIHA I UČINAKA

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	<u>300.082</u>	<u>264.150</u>
	<u>300.082</u>	<u>264.150</u>

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	<u>179.137</u>	<u>196.208</u>
	<u>179.137</u>	<u>196.208</u>

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi materijala za izradu	178.103	125.508
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	78.000	62.012
Troškovi goriva i energije	<u>33.362</u>	<u>25.391</u>
	<u>289.465</u>	<u>212.911</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	218.275	223.103
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	38.468	40.000
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.157	4.336
Ostali lični rashodi i naknade	<u>17.659</u>	<u>44.607</u>
	<u>278.559</u>	<u>312.046</u>

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 17.659 hiljada dinara iskazani su po osnovu isplaćenih otpremnina radnicima u iznosu od 3.663 hiljade dinara, troškovi dnevnica u iznosu od 3.213 hiljada dinara, troškovi prevoza na službenim putovanjima u iznosu od 780 hiljada dinara, troškovi prevoza radnika na posao u iznosu od 9.245 hiljada dinara i drugo u iznosu od 758 hiljade dinara.

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije na dan 31. decembar 2011. godine iznose 51.101 hiljada dinara (u 2010. godini 61.858 hiljada dinara). Amortizacija je obračunata u skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u napomeni 3.1., primenom sledećih godišnjih stopa za amortizaciju:

Opis	Stopa
Građevinski objekti	1,30%
Cisterne i proizvodne mašine	7,00%
Kotlovi	15,00%
Vozila	14,30% - 15,50%
Kancelarijska oprema i nameštaj	14,50% - 20,00%
Kompjuterska oprema	20,00%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi transportnih usluga	4.868	6.185
Troškovi usluga održavanja	8.858	8.790
Troškovi zakupnina	2.728	6.684
Troškovi sajмова	670	614
Troškovi reklame i propagande	7.029	5.670
Troškovi ostalih usluga	15.160	17.131
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>39.313</u>	<u>45.074</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	3.367	1.780
Troškovi reprezentacije	3.611	2.348
Troškovi premije osiguranja	5.757	4.755
Troškovi platnog prometa	8.962	6.051
Troškovi članarina	823	838
Troškovi poreza	16.760	28.696
Ostali nematerijalni troškovi	4.865	1.475
2. Nematerijalni troškovi	<u>44.145</u>	<u>45.943</u>
Svega (1+2):	<u><u>83.458</u></u>	<u><u>91.017</u></u>

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od kamata	47.253	289
Pozitivne kursne razlike	18.559	3.280
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	353	-
Ostali finansijski prihodi	-	176
	<u>66.165</u>	<u>3.745</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 47.253 hiljade dinara odnosi se na obračunate zatezne kamate kupcima za 2010. i 2011. godinu u iznosu od 47.165 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 88 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

27. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	55	-
Rashodi kamata	163.742	112.089
Negativne kursne razlike	81.072	35.160
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	246	824
Ostali finansijski rashodi	1.931	377
	<u>247.046</u>	<u>148.450</u>

Rashodi kamata u iznosu od 163.742 hiljada dinara odnose se na naknade po kreditima u iznosu od 35.550 hiljada dinara, kamate po kreditima "Agrobanke" u iznosu od 115.561 hiljadu dinara, kamate po kreditima Fonda za razvoj u iznosu od 3.025 hiljada dinara i kamate za neblagovremeno plaćene račune u iznosu od 9.606 hiljada dinara

28. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	204	697
Dobici od prodaje materijala	-	79
Viškovi	233	155
Ostali nepomenuti prihodi	3.458	2.843
Ukupno:	<u>3.895</u>	<u>3.774</u>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 3.458 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene po osnovu reklamnih i promotivnih usluga na osnovu Ugovora o saradnji broj 02-2163 zaključenim sa "Carlsberg Srbija", Čelarevo u iznosu od 1.226 hiljada dinara, prihodi od osiguranja u iznosu od 621 hiljadu dinara, prihodi od prodaje dela stare peračice koja je prodana kao staro gvožđe u iznosu od 482 hiljade dinara i ostali prihodi u iznosu od 1.129 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

29. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Manjkovi	222	108
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	8
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	4
Ostali nepomenuti rashodi	1.053	1.884
1. Ostali rashodi	<u>1.275</u>	<u>2.004</u>
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	168
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	169	804
2. Rashodi po osnovu obezbvredjenja imovine	<u>169</u>	<u>972</u>
Svega (1+2):	<u>1.444</u>	<u>2.976</u>

30. NETO DOBITAK

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	<u>16.406</u>	<u>2.334</u>
2. Odloženi poreski rashodi perioda	<u>6.072</u>	<u>751</u>
Neto dobitak (1-2):	<u>10.334</u>	<u>1.583</u>

31. POTENCIJALNA IMOVINA I POTENCIJALNE OBAVEZE

Prema izveštaju Pravne službe, Društvo vodi više sudskih sporova, a među kojima su najznačajniji:

<u>SUDSKI SPORovi U KOJIMA JE DRUŠTVO TUŽILAC</u>	<u>2011.</u>
"Vino et Spiritus LLC", USA	36.000
"Automat Centar", Novi Sad	9.852
"Mlinosistem", Beograd	4.013
"Milošćić", Niš	3.179
"Vitam Trejd", Beograd - stečaj	1.878
"Impex promet" TP, Niš - stečaj	1.533
"VIP Company", Loznica - stečaj	1.222
Mihajlović Jasmina, Ub	1.117
"Nera Ex-Im", Zemun - stečaj	1.096
Mačešić Gojko, Međulužje	1.054
Jovanović Milanko "Ara", Niš	863
"Carski put", Kraljevo	772
Radovanović Radiša	624

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine

31. POTENCIJALNA IMOVINA I POTENCIJALNE OBAVEZE (nastavak)

SUDSKI SPOROV I U KOJIMA JE DRUŠTVO TUŽENIK	2011.
"Vino et Spiritus LLC", USA	36.000
"Moravac" MR, Švajcarska	7.000
"Lovac", Prokuplje	3.720
JKP "Gradska čistoća", Beograd	2.326
"Agroplod 2008" , Prokuplje	2.248
Kuruzović Janko, Mušlja - radni spor	1.072

32. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Nezavisni procenitelj „Poslovni centar procenitelja Imovine“ doo Beograd izvršio je procenu dela kompleksa „Prokupac“ Ul. Kumodraška 263a, Beograda dana 14. marta 2012. godine i to zgrada 2 - Garaža površine 200 m² i zgrada 5 - Upravna zgrada sa restoranom površine osnove 866 m². Procenjena vrednost iznosi 2.627.060 EUR (1 EUR = 111,0286 Din).

Procena je u poslovnim knjigama Društva knjižena dana 20. aprila 2012. godine (nalog broj 60-185), a efekat procene u iznosu od 200.475 hiljada dinara iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

33. PORESKI RIZICI

U postupku vršenja revizije finansijskih izveštaja Društva razmatrali smo bilansne pozicije– Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenje (Napomena 11.) i Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (Napomena 17.) radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, a ne u cilju izražavanja mišljenja o sveobuhvatnosti i pravilnosti obračunavanja i iskazivanja obaveza iskazanih na navedenim bilansnim pozicijama.

Obračun i uplata obaveza po osnovu javnih prihoda Društva za 2011. godinu nisu bili predmet kontrole poreskih organa. Eventualne korekcije finansijskih izveštaja po osnovu obaveza za javne prihode, kamate i kazne, koje bi mogle nastati poreskom kontrolom, ne mogu biti definisane sa prihvatljivom tačnošću u ovoj fazi revizije.

34. DEVIZNI KURSEVI

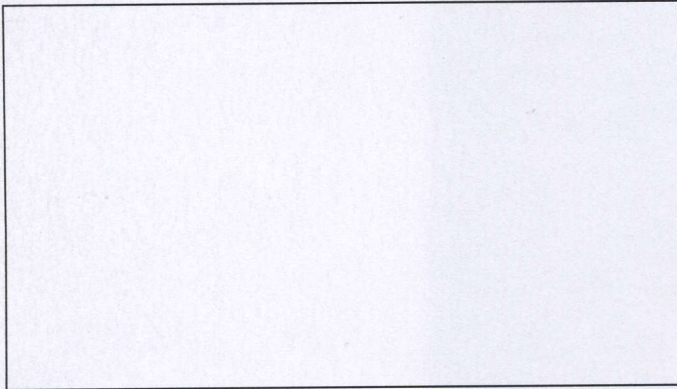
Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije broj 253 koja je formirana na dan 30.12.2011. godine (kursna lista 255 za 2010. godinu), srednji kurs primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine valute bio je:

Valuta	U dinarima na dan	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Evro (EUR)	104,6409	105,4982
Američki dolar (USD)	80,8662	79,2802



PROKUPAC A.D.

DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET ALKOHOLNIH I BEZALKOHOLNIH PIĆA,
POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA, PRUŽANJE UGOSTITELJSKIH I DRUGIH USLUGA



Naš broj

Vaš broj

Odelenje

www.prokupac.co.rs
Račun kod Agrobankе A.D. Beograd: 245-570-70

Beograd, 24.04.2012.

SRBIJA, 11000 BEOGRAD

KUMODRAŠKA 263-a

Registarski broj kod APR: 20455292

PIB 105774069

Šifra delatnosti 15910

Upisani kapital 24.472.725,83 €

Telefoni:

Centrala 011-2473-833 Prokuplje – Sićevo 027-321-733

Direktor 011-2460-799 Smederevska Palanka 026-317-593

011-2461-622

Proizvodnja 011-2493-959

Čačak 032-355-302

Veleprodaja 011-2467-746

Valjevo 014-221-457

Magacin 011-2466-017

Sombor 025-22-491

e-mail: direkcija@prokupac.co.rs

NAPOMENA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA- član 51. Zakona

Nadležni organ Društva nije usvojio godišnji izveštaj u roku iz člana 50., stav 1. Zakona.

Redovna sednica Skupštine društva PROKUPAC AD , po članu 364. Zakona, zakazana je za 24.maj 2012. godine i to je razlog što nadležni organ nije doneo Odluku o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja kao ni Odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka. Po usvajanju ovih odluka na gore pomenutoj sednici, PROKUPAC AD će u roku od sedam dana od dana usvajanja Odluke nadležnih organa u celini iste objaviti javnosti.

Šef knjigovodstava

Zorica Pavlović

