

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

POKAZATELJI O POSLOVANJU DRUŠTVA VEZANI ZA BILANS STANJA

1. OCENA FINANSIJSKOG POLOŽAJA PREDUZEĆA

STALNA IMOVINA NA DAN 31.12.2011. god. je din. 557.594.341,80

- Stalna imovina u 2011. god. smanjila se u odnosu na 2010. god. za 4,85%
- Ukupna otpisana vrednost osnovnih sredstava u odnosu na nabavnu vrednost je 76,79%
- U ovoj godini nastavljen je trend smanjenja vrednosti osnovnih sredstava po radniku za 4,18%

OBRтна IMOVINA NA DAN 31.12.2011. god. je din. 508.840.373,87

- Obrtna imovina u 2011. god. smanjila se u odnosu na 2010. god. za 10,12%
- Zalihe u 2011. god. smanjile su se u odnosu na 2010. god. za 12,90%
- Potraživanja u 2011. god. smanjila su se u odnosu na 2010. god. za 14,20%
- Poslovna imovina u 2011. god. smanjila se u odnosu na 2010. god. za 7,44%

GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA NA DAN 31.12.2011. god je din. 782.379.103,55

- Gubitak iznad visine kapitala u 2011. god. povećao se u odnosu na 2010. god. za 108,45%

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE NA DAN 31.12.2011. god din. 1.846.813.818,90

- Dugoročna rezervisanja u 2011. god. smanjila se u odnosu na 2010. god. za 19,03%
- Dugoročne obaveze u 2011. god. smanjila se u odnosu na 2010. god. za 6,36%
- Kratkoročne obaveze u 2011. god. povećale su se u odnosu na 2010. god. za 9,64%
- Obaveze prema dobavljačima u 2011. god. povećale su se u odnosu na 2011. god. za 19,79%
- Obaveze za zarade i naknade zarada u 2011. god. povećale su se u odnosu na 2011. god. za 42,13%
- Obaveze za kamate u 2011. god. povećale su se u odnosu na 2011. god. za 102,46%

2. INDIKATORI VERTIKALNE STRUKTURE AKTIVE

- Učešće stalne imovine u ukupnoj aktivi je 30,19%
- Učešće obrtne imovine u ukupnoj aktivi je 27,44%
- Učešće gubitka u ukupnoj aktivi je 42,37%

3. INDIKATORI VERTIKALNE STRUKTURE PASIVE

- učešće obaveza u ukupnoj pasivi je 98,57%
- procenat učešća dugoročnih obaveza u ukupnim obavezama 4,40%
- procenat učešća kratkoročnih obaveza u ukupnim obavezama 35,59%
- procenat učešća ukupnih obaveza po kreditima u ukupnim obavezama 39,97%
- procenat učešća obaveza prema dobavljačima u zemlji u ukupnim obavezama 11,69%
- procenat učešća obaveza za zarade i naknade zarada u ukupnim obavezama 17,28%
- procenat učešća obaveza po kamatama u ukupnim obavezama 16,53%
- procenat učešća obaveza prema državnim institucijama u ukupnim obavezama 11,60%

4. STEPEN ZADUŽENOSTI PRIVREDNOG DRUŠTVA

- Ukupne obaveze u odnosu na ukupnu pasivu 98,57%

5. POKAZATELJ OPŠTE LIKVIDNOSTI

- obrtna imovina u odnosu na kratkoročne obaveze 0,29%

POKAZATELJI O POSLOVANJU DRUŠTVA VEZANI ZA BILANS USPEHA

1. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA u 2011. god.

PRIHODI OD PRODAJE u 2011. god. su din. 31.314.004,12

- u odnosu na 2010. god. su manji za 75,50%

PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE u 2011. god. su din. 24.644,40

- u odnosu na 2010. god. manji su za 76,42%

SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA u 2011. god. su din. 3.105.375,80

- u odnosu na 2010. god. manji su za 90,63%

UKUPNI POSLOVNI PRIHODI U 2011. god. su din. 28.233.272,92

FINANSIJSKI PRIHODI u 2011. god. su din. 18.373.891,49

- u odnosu na 2010. god. manji su za 39,42%

OSTALI PRIHODI U 2011. god. su	din. 13.860.211,38
- u odnosu na 2011. god. veći su za	350,00%
UKUPNI PRIHODI U 2011. god. su	din. 60.467.375,59
- u odnosu na 2010. god. manji su za	63,40%

2. PRIKAZ OSTVARENIH RASHODA u 2011. god.

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE u 2011. god. je	din. 529.359,76
- u odnosu na 2010. god. manji su za	56,14%
TROŠKVI MARERIJALA u 2011. god. su	din. 28.313.383,48
- u odnosu na 2010. god. su manji za	71,56%
TROŠKOVI ZARADA , NAKNADA I OST. LIČNI RASHODI su	din. 161.595.667,91
- u odnosu na 2010. god. manji su za	din. 6,33%
TROČKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA su	din. 28.056.997,99
- u odnosu na 2010. god. manji su za	39,12%
OSTALI POSLOVNI RASHODI su	din. 14.592.335,97
- u odnosu na 2010. god. veći su za	5,98%
UKUPNI POSLOVNI RASHODI U 2011. god.	din. 233.087.745,11
FINANSIJSKI RASHODI u 2011. god. su	din. 143.883.234,39
- u odnosu na 2010. god. veći su za	11,23%
OSTALI RASHODI u 2011. god. su	din. 69.712.978,08
- u odnosu na 2010. god. veći su za	146,19%
UKUPNI RASHODI U 2011. god. su	din. 446.682.957,58
- u odnosu na 2010. god. manji su za	8,99%

3. POSLOVNI REZULTAT U 2011. god.

NETO GUBITAK U 2011. god. je	din. 386.215.582,01
- u odnosu na 2010. god. gubitak je veći za	18,61%

4. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA

- učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima	46,69%
- učešće prihoda od prodaje proizvoda i usluga u ukupnim prihodima	51,79%
- učešće finansijskih prihoda u ukupnim prihodima	30,38%
- učešće poslovnih rashod u ukupnim rashodima	52,18%
- učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	32,21%
- u ovoj poslovnoj godini ukupan prihod po radniku je	din. 128.928,30
u odnosu na 2010. god. ovaj pokazatelj je manji za 63,16%	
- u ovoj poslovnoj godini ukupn rashod po radniku je	din. 952.415,68
u odnosu na 2010. god. ovaj pokazatelj je manji za 8,41%	
- u ovoj poslovnoj godini gubitak po radniku je	din. 823.487,38
u odnosu na 2010. god. ovaj pokazatelj je veći za 19,37%	

HI"ŽUPA" a.d. u restrukturiranju
K R U Š E V A C
08.05.2012 god.

Predmet: Opis očekivanog razvoja za 2012 god.

U toku je postupak restrukturiranja društva u okviru kog će se vršiti pravna i fizička podjela društva - subjekta privatizacije na pet nezavisnih celina. Očekuje se raspisivanje tendera i prodja društva. Prihod od prodaje bi išao prevashodno za izmirivanje dugovanja prema radnicima i isplatu zaostalih zarada, kao i za ulaganja u proizvodnju.

VD GENERALNI DIREKTOR


Snežana Stojković, dipl. oec



HI"ŽUPA" a.d. u restrukturiranju
K R U Š E V A C
08.05.2012 god.

Predmet: Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne 2011 godine

U periodu od početka 2012 god. pa do momenta izrade ovog izveštaja nije bilo važnijih poslovnih događaja.

VD GENERALNI DIREKTOR


Snežana Stojković, dipl. oec

HI"ŽUPA" a.d. u restrukturiranju
K R U Š E V A C
08.05.2012 god.

Predmet: Poslovi sa povezanim licima i aktivnosti društva na polju ispitivanja i razvoja

U poslovnoj 2011 god. poslovalo se samo sa povezanim društvom "Župa komerc 2006" d.o.o. , a sve u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji između ova dva privredna društva.

U pogledu aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja u 2011 godini Zavodu za intelektualnu svojinu Republike Srbije podneta je Prijava patenta broj P – 2011/0179 ,a koja se odnosi na nov postupak sinteze alkil – tion karbamatnih kolektora.

VD GENERALNI DIREKTOR


Snežana Stojković, dipl. oec

ХЕМИЈСКА ИНДУСТРИЈА
„ЖУПА“ А.Д. У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

Број 2045/1

16.05.2012 год.
КРУШЕВАЦ

Skupština akcionara Hemijske industrije „ŽUPA“ a.d. u restrukturiranju Kruševac je u skladu sa odredbama člana 329. Zakona o privrednim društvima na sednici održanoj 16.05.2012.godine, donela

O D L U K U O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Usvaja se Godišnji Izveštaj o poslovanju društva za 2011 godinu.



PRESEDNIK SKUŠTINE AKCIONARA

Milan Mladenović
Milan Mladenović, dipl. tehnolog

Na osnovu čl. 50. Zakona o tržištu kapital i čl.3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br.14/2012) dajem sledeću:

I Z J A V U

Ja **Dragica Petković**, JMBG 0211947786084, u ime firme „Dobrinjac“ d.o.o. sa sedištem u Kruševcu, Makršane b.b. , potvrđujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Kruševcu, 29.02.2012. god.
DOBRIJAC d.o.o. Kruševac



The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'D.O.O.' at the top, 'ДОБРИЈАК' in the middle, and 'МАКРШАНЕ' and 'КРУШЕВАЦ' at the bottom. The signature is written in a cursive style.

Период извештавања:

од

1/1/2011

до

12/31/2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **ХИ "ЖУПА" А.Д. У реструктурирању**

Матични број (МБ): **07194480**

Поштански број и место: **37000**

Крушевац

Улица и број: **Шандора Петефија ББ**

Адреса е-поште: **zupahpravna12@yahoo.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **да**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Јелена Живковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **037/424-476; 037/425-144**

Факс: **037/423-277**

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	557,594	586,006
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	556,229	584,202
1. Некретнине, постројења и опрема	006	556,229	584,202
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1,365	1,804
1. Учешћа у капиталу	010	1,365	1,365
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	439
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	506,840	563,930
I ЗАЛИХЕ	013	96,841	111,180
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	194,503	195,196
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	215,496	257,554
1. Потраживања	016	187,772	218,848
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	26,298	7,368
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1,426	31,338
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1,064,434	1,149,936
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	782,380	375,327
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1,846,814	1,525,263
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	40	40
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,099,144	1,099,144
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	1,099,144	1,099,144
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1,846,814	1,525,263
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	26,334	32,529
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	80,205	85,634
1. Дугорочни кредити	114	80,205	85,634
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,740,275	1,407,100
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	647,494	590,554
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	235,275	196,398
4. Остале краткорочне обавезе	120	646,276	385,178
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	180,372	204,355
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	30,858	30,615
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1,846,814	1,525,263
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	40	40

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	28,234	131,798
1. Приходи од продаје	202	31,314	127,810
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	25	106
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	3,105	33,138
5. Остали пословни приходи	206	0	37,020
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	233,088	333,139
1. Набавна вредност продате робе	208	529	1,206
2. Трошкови материјала	209	28,313	99,548
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	161,596	172,526
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	28,057	46,089
5. Остали пословни расходи	212	14,593	13,770
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	204,854	201,341
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	18,374	30,328
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	143,883	129,352
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	13,860	3,073
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	69,713	28,317
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	386,216	325,609
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	386,216	325,609
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	386,216	325,609
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011 до 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	73,791	127,932
1. Продаја и примљени аванси	302	73,686	127,456
2. Примљене камате из пословних активности	303	105	476
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	132,558	257,375
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	22,566	117,541
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	109,992	138,245
3. Плаћене камате	308	0	110
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	0	1,479
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	58,767	129,443
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	102,870	19,849
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	51,500	19,849
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	51,370	0
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	25,173	0
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	25,173	0
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	77,697	19,849
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	176,661	147,781
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	157,731	257,375
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	18,930	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	0	109,594
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	7,368	116,962
3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	26,298	7,368

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1/1/2011 до 12/31/2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Опкултене сопствене акције улог (рн. 037, 237)	АОП	Укупне (исп. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	634331	414	464813	427		440	453		466		479	492	505		518	1099144	531		544		557		567	327081	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454		467		480	493	506		519		532		545		558		568		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455		468		481	494	507		520		533		546		559		569		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	634331	417	464813	430		443	456		469		482	495	508		521	1099144	534		547		560		567	327081	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444	457		470		483	496	509		522		535		548		561		568	325609	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458		471		484	497	510		523		536		549		562		568	277363	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	634331	420	464813	433		446	459		472		485	498	511		524	1099144	537		550		563		568	375327	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460		473		486	499	512		525		538		551		564		568		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461		474		487	500	513		526		539		552		565		568		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	634331	423	464813	436		449	462		475		488	501	514		527	1099144	540		553		566		568	375327	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463		476		489	502	515		528		541		554		567		568	407053	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464		477		490	503	516		529		542		555		568		568		
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	634331	426	464813	439		452	465		478		491	504	517		530	1099144	543		556		569		568	782380	



ŽUPA

HEMIJSKA INDUSTRIJA
KRUŠEVAC - JUGOSLAVIJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

H.I. "Župa" a.d. je osnovana 1934. godine od strane nekoliko lokalnih industrijalaca. Prvobitni proizvodni program sastojao se isključivo od bakarnog sulfata i sumporne kiseline, uz manju proizvodnju sulfata gvožđa.

Od 1956. godine HI "Župa" posluje kao samostalno preduzeće. U to vreme počinje i proizvodnja ksantata, zatim sledi proizvodnja mešanih đubriva, pesticida, ovladano je hemijom polimerizacije. Sposobnost prilagođavanja promenama na tržištu pokazuje 1970-tih, kada se gasi proizvodnja sumporne kiseline i prelazi na novu tehnologiju i modernizaciju. Od 1975. godine radi, Fabrika kalijumove hemije, koja je omogućila izvanrednu mogućnost osvajanja novog tržišta. Dinamični razvoj u narednim godinama se oslikava kroz izgradnju fabrike emulzija i herbicida.

Proizvodi po kojim je HI "Župa" bila prepoznatljiva u zemlji a i šire su: pesticidi, folijarna i mineralna đubriva, veterinarski proizvodi, sredstva za flotaciju, proizvodi bazne hemije, sredstva za tretman voda, građevinski program.

Nastupamo na tržištu Makedonije, Republike Srpske, Hrvatske, Bugarske, Rumunije, Grčke, Francuske, Rusije i dr.

Početkom 2004. godine Župa je privatizovana na inicijativu Ministarstva privrede i privatizacije a po ponovljenoj tenderskoj proceduri. Privatizovana je od Beogradske firme „Vektra M“ i nakon godinu ipo dana zbog neispunjenja obaveza iz kupoprodajnog ugovora, a po izvršenoj kontroli od nadležne službe Agencije za privatizaciju, pokrenut je postupak raskida privatizacionog ugovora. Nakon odluke Vrhovnog suda Srbije okončan je postupak raskida privatizacionog ugovora i krajem 2005. godine većinski paket akcija prenet Akcijskom fondu Republike Srbije. Isti svojim rešenjem postavlja privremenog zastupnika kapitala koji podnosi plan rada gde je akcenat stavljen na sanaciju urušenog stanja kompanije kao i pripremu za novu privatizaciju. Posledice neuspešne privatizacije su značajno urušavanje finansijskog marketinškog stanja i tržišne pozicije privrednog društva.

Agencija za privatizaciju 22.04.2010.godine donosi odluku o restrukturiranju i sprovode se aktivnosti po ovoj odluci

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja ostalih neorganskih jedinjenja (šifra 2013)

Sedište firme je u Kruševcu, Šandora Petefija bb

Matični broj firme je 7194480

PIB 100259243

Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja u preduzeću je uposleno : 472 radnika

Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja akcije HI „Župa“ a.d. Kruševac se nalaze u vlasništvu:

1. 70% Akcijski fond Republike Srbije
2. 15% Privatizacioni registar
3. 15% mali akcionari

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji HI „Župa“ a.d. Kruševac za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, i u skladu sa MRS/MSFI, Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006) drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama

DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA

1. Bruto promene na osnovnim sredstvima i nematerijalnim ulaganjima data su u sledećem pregledu:

U 000 din.

<u>Promene</u>	<u>zemljište</u>	<u>Gradjev. Objekti</u>	<u>Oprema 023 026</u>	<u>Investicije u toku 027</u>	<u>Nemet. ulaganja</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 31.12.2010	196.446	999.739	1.203.456	3.362	16.507	2.419.510
Korekcije po osnovu prve primene MRS						
Nabavna vrednost 1. Stanje 01.01.2011.	196.446	999.739	1.203.456	3.362	16.507	2.419.510
2. a) Povećanje b) Prenos sa konta na konto			86			86
Zbir Povećanja						
3. Otudjenja i rashodovanja b) Smanjenje prenos sa konta na konto		136	6.146			6.282
Zbir smanjenja		136	6.146			6.282
4. Stanje na dan 31.12.2011 (1+2+3)	196.446	999.603	1.197.396	3.362	11.684	2.408.451
<i>Ispravka vrednosti</i>						
5. Stanje na dan 01.01.2011.		637.548	1.181.253		16.507	1.835.308
6. Amortizacija za 2011. godinu		20.040	8.018			28.058
7. Otudjenja i rashodovanja		136	6.167	1	4.823	11.127
8. Stanje na dan 31.12.2011 (5+6-7)		657.452	1183.125	3.361	11.648	1.855.586
9. Neto sadašnja vred. Na dan 31.12.2011.(4-8)	196.446	342.151	14.271	3.361		556.229
10 Neto sadašnja vred. Na dan 31.12.2010.	196.446	362.191	22.203	3.362		584.202

2. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2011g.

U 000 dinara

<i>Naziv</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2011</i>
Sirovine i materijal K - to 101	46.651	45.025
Rezervni delovi K - to 102	1.742	1.754
Sitan inventar k-to 103	1.249	1.167
Nedovršena proizvodnja K-to 110	1.407	1.883
Gotovi proizvodi K-to 120	53.833	41.796
Roba u magacinu K-to 131	3.798	3.795
Roba u prometu na veliko K-to 132	562	746
Roba kod drugih pravnih lica K-to 133	0	0
Obustavljena sredstva K-to 147	395.927	395.941
Ispravka obustavljenih sredstava k-to 149	(200.731)	(201.438)
Dati avansi za zalihe	16.122	10.935
Ispravke vrednosti avansa	(14.184)	(10.260)
Ukupno	306.376	291.344

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011.g

U 000 dinara

<i>Potraživanja:</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Potraživanja od povezanih pravnih lica k.200	85.125	85.769
Kupci u zemlji k. 202	511.172	475.317
Kupci u inostranstvu k. 203	27.478	30.781
Ispravka k. 209	(500.157)	(511.044)
Potraživanja od izvoznika k.210	125.341	125.341
Ostala potraživanja iz redovnog poslovanja	0	0
Ispravka k. 219	(125.309)	(125.309)
Potraživanja za kamatu k.220	101.917	105.402
Potraživanja od zaposlenih k. 221	7.617	45
Potraživanja za pretplaćen porez k.224	424	0
Ostala specifična potraživanja k.228	48.436	64.150
Ispravka potraživanja za kamatu i ostalo k. 229	(63.196)	(62.679)
UKUPNO	218.848	187.773

Od ukupnih potraživanja zaključno sa 31.12.2011. godine ista imaju značajnu ispravku. Za sva ta potraživanja ili su pokrenuti sudski sporovi ili kod lica koja nisu prevala svoja preduzeća u APR, te su neaktivna ili izguibila status pravnih lica, podnete su krivične prijave.

OBAVEZE PO KREDITIMA 31.12.2011.g.

<i>Krediti prema:</i>	<i>U 000 din</i>	<i>Dospelo</i>	<i>kam. stopa</i>	<i>obezbedjenje</i>
Fondu za razvoj RS -2638	4.673	4.673	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS -2858	2.852	2.852	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS – 2025	5.010	5.010	1% god	Solo menice
Dugoročni, Komercijalna banka	130.474	130.474	Eurolibor+3.5	Hipoteka na zgradu meze i Aditiva
Kratkoročni, Vojvodjanska banka	97.175	97.175	1% mesečno	Solo menice
Kratkoročni, Agrobanka	112.000		1% mesečno	Hipoteka na zgradi ksantata Upravne zgrade II reda
Fondu za razvoj RS –kratkoročni 91	3.619	3.619	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS –kratkoro 2210	14.607	10.886	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS –kratkoro 3278	13.674	8.489	1% god	Solo menice
Fond za razvoj - 2209	85.864		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 470	6.562	6.562	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -1506	6.085	4.545	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -2878	136.561	136.561	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -0041	10.048		1% god	Solo menice
Fond za razvoj -218	4.041	1.996	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -4736	6.031	759	1% god	Solo menice
Fond za razvoj - 5880	14.437		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 3337	12.495		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 3560	12.813		1% god	Solo menice
Fond za razvij – 5499	12.644		1% god	Solo menice
Invest banka u stečajju	36.021			Hipoteka na Upravnu zgradu

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U 000 din.

<i>Obaveze po osnovu</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Obaveze za primljene avanse k.430	4.700	4.656
Dobavljači – zavisna pravna lica k. 431	0	84
Dobaljači u zemlji k.433	173.939	212.951
Ino – dobavljači k.434	16.472	16.313
Obaveze prema uvoznicima k.440	890	874
Ostale obaveze iz specifičnih poslovanja k.449	397	397
Ukupno	196.398	235.275

Ostale obaveze i obračunate obaveze

U 000 din.

<i>Druge obaveze</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Neto zarade i naknade k. 450	96.805	137.749
Porez na naknade i zarade k.451	97.209	113.642
Doprinosi na zarade i naknade na teret radnika k.452	13.541	31.536
Doprinosi na teret poslodavca k.453	13.805	31.680
Obračunate kamate i troškovi finansiranja k. 460	160.055	300.931
Ostali obračunate obaveze k. 469	3.661	4.062
Obračuna porezi na imovinu, na dobit i dr k.481+482	601.918	65.707
UKUPNO	445.994	685.308

PRIHODI

Prihodi od prodaje evidentiraju se po isporuci proizvoda, roba, odnosno usluga i ispostavljanja faktura u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Oni predstavljaju , fakturisane iznose za prodate proizvode, robu i usluge umanjene za PDV i za odobrene rabate.

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12. 2011. godini je sledeća:

U 000 Din.

<i>Prihodi od</i>	<i>31.12.2011</i>
Prihodi od prodate robe k.602	1.504
Prihodi od prodatih proizvoda i usluga k.612	18.031
Prihodi od prodatih proizvoda inokupcima k.613	2.317
Prihodi od aktiviranja učinaka k.621	25
UKUPNO	21.877

Struktura finansijskih prihoda na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

U 000 dinara

<i>Prihodi od</i>	<i>31.12.2011</i>
Prihodi od kamata k.661	4.002
Pozitivne kursne razlike k. 663	2.273
Ostali finansijski prihodi k.669	11.994

Viškovi k.674	21
Naplaćena otpisana potraživanja k.675	6.907
Ostali k.	94
UKUPNO	25.291

TROŠKOVI

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2011.g.

	U 000 din.
Troškovi materijala za izradu k. 511	16.272
Troškovi potrošnog materijala k. 512	2.053
Troškovi goriva i energije k. 513	9.988
UKUPNO	28.313

Struktura ostalih poslovnih rashoda:

	U 000 din
Troškovi transportnih usluga k.531	939
Troškovi usluga odtžavanja k. 532	1.128
Troškovi zakupnina k.533	87
Troškovi reklame i propagande k.535	211
Troškovi ostalih usluga k.539	3.819
Troškovi Neproizvodni koji se ne mogu vezati za učinke k. 550	820
Troškovi reprezentacije k. 551	189
Troškovi premija osiguranja k. 552	1003
Troškovi platnog prometa k.553	186
ukupno	8.382

ZARADE

Zarade su isplaćene u zaključno za mesec oktobar 2010 i akontacija za novembar iste godine. Doprinosi i porez na zarade su obračunati i iskazani u finansijskom izveštaju. Otpremnine kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 su obračunate i iskazane u izveštaju .

U Kruševcu
28.02.2012.

Zakonski zastupnik



Milojević Miroljub

Период извештавања:

од

1/1/2011

до

12/31/2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **ХИ "ЖУПА" А.Д. У реструктурирању**

Матични број (МБ): **07194480**

Поштански број и место: **37000**

Крушевац

Улица и број: **Шандора Петефија ББ**

Адреса е-поште: **zupahpravna12@yahoo.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **консолидовани**

Усвојен (да/не): **да**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

"ЖУПА - КОМЕРЦ 2006" Д.О.О. Крушевац

Крушевац

20119578

Особа за контакт: **Јелена Живковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **037/424-476; 037/425-144**

Факс: **037/423-277**

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	557,572	585,984
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	556,229	584,202
1. Некретнине, постројења и опрема	006	556,229	584,202
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1,343	1,782
1. Учешћа у капиталу	010	1,343	1,343
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	439
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	508,349	566,112
I ЗАЛИХЕ	013	96,841	111,180
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	194,503	195,196
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	217,005	259,736
1. Потраживања	016	177,444	219,632
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	9	10
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	37,946	8,494
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1,606	31,600
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1,065,921	1,152,096
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	782,273	375,222
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1,848,194	1,527,318
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	2,380	2,090
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,099,144	1,099,144
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	1,099,144	1,099,144
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1,848,194	1,527,318
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	26,334	32,529
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	80,205	85,634
1. Дугорочни кредити	114	80,205	85,634
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,741,655	1,409,155
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	647,494	590,554
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	236,185	198,453
4. Остале краткорочне обавезе	120	646,276	385,178
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	180,842	204,355
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	30,858	30,615
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1,848,194	1,527,318
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	2,380	2,090

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	28,234	131,798
1. Приходи од продаје	202	31,314	127,810
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	25	106
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	3,105	33,138
5. Остали пословни приходи	206	0	37,020
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	233,334	333,454
1. Набавна вредност продате робе	208	529	1,206
2. Трошкови материјала	209	28,313	99,549
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	161,596	172,526
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	28,057	46,089
5. Остали пословни расходи	212	14,839	14,084
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	205,100	201,656
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	18,581	30,651
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	143,842	129,363
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	13,860	3,081
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	69,713	28,320
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	386,214	325,607
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	386,214	325,607
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	386,214	325,607
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011 до 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	85,730	128,002
1. Продаја и примљени аванси	302	85,334	127,456
2. Примљене камате из пословних активности	303	396	546
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	133,975	257,717
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	22,635	117,883
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	109,992	138,245
3. Плаћене камате	308	0	110
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1,348	1,479
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	48,245	129,715
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	102,870	19,849
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	51,500	19,849
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	51,370	0
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	25,173	0
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	25,173	0
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	77,697	19,849
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	188,600	147,851
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	159,148	257,717
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	29,452	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	0	109,866
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	8,494	118,360
3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	37,946	8,494

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1/1/2011 до 12/31/2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Опкулљене сопствене акције у власн. (рн. 037, 237)	АОП	Укупне (исп. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	634331	414	464813	427		440	453		466		479	492		505		518	1099144	531		544		557		328978	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454		467		480	493		506		519		532		545		558			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455		468		481	494		507		520		533		546		559			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	634331	417	464813	430		443	456		469		482	495		508		521	1099144	534		547		560		328978	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444	457		470		483	496		509		522		535		548		561		325607	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458		471		484	497		510		523		536		549		562		277363	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	634331	420	464813	433		446	459		472		485	498		511		524	1099144	537		550		563		375222	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460		473		486	499		512		525		538		551		564			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461		474		487	500		513		526		539		552		565			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	634331	423	464813	436		449	462		475		488	501		514		527	1099144	540		553		566		375222	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463		476		489	502		515		528		541		554		567		407051	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464		477		490	503		516		529		542		555		568			
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	634331	426	464813	439		452	465		478		491	504		517		530	1099144	543		556		569		782273	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. god.

Hi Župa a. d. Kruševac je privatizovana početkom 2004 godine. Nakon samo godinu dana usled neizmirenja obaveza prema zaposlenima u fabrici je nastupila potpuna obustava rada. Obustava rada je trajala do 15. januara 2006. godine. Paralelno sa obustavom rada polovinom 2005 godine, a zbog neispunjenja ugovornih obaveza, pokrenut je postupak raskida kupoprodajnog privatizacionog ugovora.

Nakon brojnih sudskih ročišta, konačno odlukom Vrhovnog suda RS većinski paket akcija, koji je bio u vlasništvu Vektre M prenet je na upravljanje i raspolaganje Akcijskom fondu RS. Svojom odlukom, decembra 2005. godine Akcijski fond postavlja Milojević Miroljuba za zakonskog zastupnika.

Osnivanje zavisnog preduzeća „Župa komerc 2006“, dana 18.01.2006. god., imalo je svrhu prevazilaženja enormnih blokada i obezbedjenje minimalnih sredstava za funkcionisanje nužnih aktivnosti. Iz sredstava ostvarenih novim plasmanima zaliha gotove robe, preko zavisnog preduzeća stvorene su mogućnosti da se izvrši ponovno priključenje telefonskih linija, izmirenje obaveza za vodu struju i ostale energente.

Funkcionisanje zavisnog preduzeća je ograničeno do momenta ponovne privatizacije što je utvrđeno i odlukom nadležnog ministarstva i Akcijskog fonda. Ovo zavisno preduzeće se pojavljuje kao kupac i dobavljač matičnom preduzeću. Ukupan promet u 2011.g. ostvaren preko zavisnog preduzeća je nešto preko 18.000.000 dinara. Cilj ovog zavisnog preduzeća nije bilo ostvarivanje nikakve dobiti, već jedina moguća realizacija postojećih zaliha, i stvaranje mogućnosti za minimalno funkcionisanje matičnog preduzeća.

Napomene prezentirane uz godišnji izveštaj HI „Župa“ A.D. Kruševac automatski, utiču i na i na konsolidovani izveštaj o poslovanju, a one su sledeće :

OPŠTE INFORMACIJE O MATIČNOM PREDUZEĆU

H.I. "Župa" a.d. je osnovana 1934. godine od strane nekoliko lokalnih industrijalaca. Prvobitni proizvodni program sastojao se isključivo od bakarnog sulfata i sumporne kiseline, uz manju proizvodnju sulfata gvožđa.

Od 1956. godine HI "Župa" posluje kao samostalno preduzeće. U to vreme počinje i proizvodnja ksantata, zatim sledi proizvodnja mešanih đubriva, pesticida, ovladano je hemijom polimerizacije. Sposobnost prilagođavanja promenama na tržištu pokazuje 1970-tih, kada se gasi proizvodnja sumporne kiseline i prelazi na novu tehnologiju i modernizaciju. Od 1975. godine radi, Fabrika kalijumove hemije, koja je omogućila izvanrednu mogućnost osvajanja novog tržišta. Dinamični razvoj u narednim godinama se oslikava kroz izgradnju fabrike emulzija i herbicida.

Proizvodi po kojim je HI "Župa" bila prepoznatljiva u zemlji a i šire su: pesticidi, folijarna i mineralna đubriva, veterinarski proizvodi, sredstva za flotaciju, proizvodi bazne hemije, sredstva za tretman voda, građevinski program.

Nastupamo na tržištu Makedonije, Republike Srpske, Hrvatske, Bugarske, Rumunije, Grčke, Francuske, Rusije i dr.

Početak 2004. godine Župa je privatizovana na inicijativu Ministarstva privrede i privatizacije a po ponovljenoj tenderskoj proceduri. Privatizovana je od Beogradske firme „Vektra M“ i nakon godinu ipo dana zbog neispunjenja obaveza iz kupoprodajnog ugovora, a po izvršenoj kontroli od nadležne službe Agencije za privatizaciju, pokrenut je postupak raskida privatizacionog ugovora. Nakon odluke Vrhovnog suda Srbije okončan je postupak raskida privatizacionog ugovora i krajem 2005. godine većinski paket akcija prenet Akcijskom fondu Republike Srbije. Isti svojim rešenjem postavlja privremenog zastupnika kapitala koji podnosi plan rada gde je akcenat stavljen na sanaciju urušenog stanja kompanije kao i pripremu za novu privatizaciju. Posledice neuspešne privatizacije su značajno urušavanje finansijskog marketinškog stanja i tržišne pozicije privrednog društva.

Agencija za privatizaciju 22.04.2010.godine donosi odluku o restrukturiranju i sprovode se aktivnosti po ovoj odluci

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja ostalih neorganskih jedinjenja (šifra 2013)

Sedište firme je u Kruševcu, Šandora Petefija bb

Matični broj firme je 7194480

PIB 100259243

Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja u preduzeću je uposleno : 472 radnika

Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja akcije HI „Župa“ a.d. Kruševac se nalaze u vlasništvu:

1. 70% Akcijski fond Republike Srbije
2. 15% Privatizacioni registar
3. 15% mali akcionari

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji HI „Župa“ a.d. Kruševac za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, i u skladu sa MRS/MSFI, Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006) drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama

DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA

1. Bruto promene na osnovnim sredstvima i nematerijalnim ulaganjima data su u sledećem pregledu:

U 000 din.

<u>Promene</u>	<u>zemljište</u>	<u>Gradjevi Objekti</u>	<u>Oprema 023 026</u>	<u>Investicije u toku 027</u>	<u>Nemet. ulaganja</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 31.12.2010	196.446	999.739	1.203.456	3.362	16.507	2.419.510
Korekcije po osnovu prve primene MRS						
Nabavna vrednost 1. Stanje 01.01.2011.	196.446	999.739	1.203.456	3.362	16.507	2.419.510
2. a) Povećanje b) Prenos sa konta na konto			86			86
Zbir Povećanja						
3. Otudjenja i rashodovanja b) Smanjenje prenos sa konta na konto		136	6.146			6.282
Zbir smanjenja		136	6.146			6.282
4. Stanje na dan 31.12.2011 (1+2+3)	196.446	999.603	1.197.396	3.362	11.684	2.408.451
<i>Ispravka vrednosti</i>						
5. Stanje na dan 01.01.2011.		637.548	1.181.253		16.507	1.835.308
6. Amortizacija za 2011. godinu		20.040	8.018			28.058
7. Otudjenja i rashodovanja		136	6.167	1	4.823	11.127

8. Stanje na dan 31.12.2011 (5+6-7)		657.452	1183.125	3.361	11.648	1.855.586
9. Neto sadašnja vred. Na dan 31.12.2011. (4-8)	196.446	342.151	14.271	3.361		556.229
10 Neto sadašnja vred. Na dan 31.12.2010.	196.446	362.191	22.203	3.362		584.202

2. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2011g.

U 000 dinara

<i>Naziv</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2011</i>
Sirovine i materijal K - to 101	46.651	45.025
Rezervni delovi K - to 102	1.742	1.754
Sitan inventar k-to 103	1.249	1.167
Nedovršena proizvodnja K-to 110	1.407	1.883
Gotovi proizvodi K-to 120	53.833	41.796
Roba u magacinu K-to 131	3.798	3.795
Roba u prometu na veliko K-to 132	562	746
Roba kod drugih pravnih lica K-to 133	0	0
Obustavljena sredstva K-to 147	395.927	395.941
Ispravka obustavljenih sredstava k-to 149	(200.731)	(201.438)
Dati avansi za zalihe	16.122	10.935
Ispravke vrednosti avansa	(14.184)	(10.260)
Ukupno	306.376	291.344

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011.g

U 000 dinara

<i>Potraživanja:</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Potraživanja od povezanih pravnih lica k.200	85.125	85.769
Kupci u zemlji k. 202	511.172	475.317
Kupci u inostranstvu k. 203	27.478	30.781
Ispravka k. 209	(500.157)	(511.044)
Potraživanja od izvoznika k.210	125.341	125.341
Ostala potraživanja iz redovnog poslovanja	0	0
Ispravka k. 219	(125.309)	(125.309)
Potraživanja za kamatu k.220	101.917	105.402
Potraživanja od zaposlenih k. 221	7.617	45
Potraživanja za pretplaćen porez k.224	424	0
Ostala specifična potraživanja k.228	48.436	64.150

Ispravka potraživanja za kamatu i ostalo k. 229	(63.196)	(62.679)
UKUPNO	218.848	187.773

Od ukupnih potraživanja zaključno sa 31.12.2011. godine ista imaju značajnu ispravku. Za sva ta potraživanja ili su pokrenuti sudski sporovi ili kod lica koja nisu prevala svoja preduzeća u APR, te su neaktivna ili izgubila status pravnih lica, podnete su krivične prijave.

3. OBAVEZE PO KREDITIMA 31.12.2011.g.

<i>Krediti prema:</i>	U 000 din	<i>Dospel o</i>	<i>kam. stopa</i>	<i>obezbedjenje</i>
Fondu za razvoj RS -2638	4.673	4.673	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS -2858	2.852	2.852	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS – 2025	5.010	5.010	1% god	Solo menice
Dugoročni, Komercijalna banka	130.474	130.474	Eurolibor+3.5	Hipoteka na zgradu meze i Aditiva
Kratkoročni, Vojvodjanska banka	97.175	97.175	1% mesečno	Solo menice
Kratkoročni, Agrobanka	112.000		1% mesečno	Hipoteka na zgradi ksantata Upravne zgrade II reda
Fondu za razvoj RS – kratkoročni 91	3.619	3.619	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS –kratkoro 2210	14.607	10.886	1% god	Solo menice
Fondu za razvoj RS –kratkoro 3278	13.674	8.489	1% god	Solo menice
Fond za razvoj - 2209	85.864		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 470	6.562	6.562	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -1506	6.085	4.545	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -2878	136.561	136.561	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -0041	10.048		1% god	Solo menice
Fond za razvoj -218	4.041	1.996	1% god	Solo menice
Fond za razvoj -4736	6.031	759	1% god	Solo menice
Fond za razvoj - 5880	14.437		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 3337	12.495		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 3560	12.813		1% god	Solo menice
Fond za razvoj – 5499	12.644		1% god	Solo menice
Invest banka u stečaju	36.021			Hipoteka na Upravnu zgradu

4.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U 000 din.

<i>Obaveze po osnovu</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Obaveze za primljene avanse k.430	4.700	4.656
Dobavljači – zavisna pravna lica k. 431	0	84
Dobaljači u zemlji k.433	173.939	212.951
Ino – dobavljači k.434	16.472	16.313
Obaveze prema uvoznicima k.440	890	874
Ostale obaveze iz specifičnih poslovanja k.449	397	397
Ukupno	196.398	235.275

Ostale obaveze i obračunate obaveze

u 000 din.

<i>Druge obaveze</i>	<i>31.12.2010.</i>	<i>31.12.2011.</i>
Neto zarade i naknade k. 450	96.805	137.749
Porez na naknade i zarade k.451	97.209	113.642
Doprinosi na zarade i naknade na teret radnika k.452	13.541	31.536
Doprinosi na teret poslodavca k.453	13.805	31.680
Obračunate kamate i troškovi finansiranja k. 460	160.055	300.931
Ostali obračunate obaveze k. 469	3.661	4.062
Obračuna porezi na imovinu, na dobit i dr k.481+482	601.918	65.707
UKUPNO	445.994	685.308

5.PRIHODI

Prihodi od prodaje evidentiraju se po isporuci proizvoda, roba, odnosno usluga i ispostavljanja faktura u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Oni predstavljaju , fakturisane iznose za prodate proizvode, robu i usluge umanjene za PDV i za odobrene rabate.

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12. 2011. godini je sledeća:

U 000 Din.

<i>Prihodi od</i>	<i>31.12.2011</i>
Prihodi od prodate robe k.602	1.504
Prihodi od prodatih proizvoda i usluga k.612	18.031
Prihodi od prodatih proizvoda inokupcima k.613	2.317
Prihodi od aktiviranja učinaka k.621	25
UKUPNO	21.877

Struktura finansijskih prihoda na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

U 000 dinara

<i>Prihodi od</i>	<i>31.12.2011</i>
Prihodi od kamata k.661	4.002
Pozitivne kursne razlike k. 663	2.273
Ostali finansijski prihodi k.669	11.994
Viškovi k.674	21
Naplaćena otpisana potraživanja k.675	6.907
Ostali k.	94
UKUPNO	25.291

6.TROŠKOVI

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2011.g.

	U 000 din.
Troškovi materijala za izradu k. 511	16.272
Troškovi potrošnog materijala k. 512	2.053
Troškovi goriva i energije k. 513	9.988
UKUPNO	28.313

Struktura ostalih poslovnih rashoda:

	U 000 din
Troškovi transportnih usluga k.531	939
Troškovi usluga odtžavanja k. 532	1.128
Troškovi zakupnina k.533	87
Troškovi reklame i propagande k.535	211
Troškovi ostalih usluga k.539	3.819
Troškovi Neproizvodni koji se ne mogu vezati za učinke k. 550	820
Troškovi reprezentacije k. 551	189
Troškovi premija osiguranja k. 552	1003
Troškovi platnog prometa k.553	186
ukupno	8.382

7.ZARADE

Zarade su isplaćene u zaključno za mesec oktobar 2010 i akontacija za novembar iste godine. Doprinosi i porez na zarade su obračunati i iskazani u finansijskom izveštaju. Otpremnine kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 su obračunate i iskazane u

izveštaju .

U Kruševcu
28.02.2012.

Zakonski zastupnik i gene. direktor

Handwritten signature in black ink, appearing to read "A. Lulijević".

FINREVIZIJA d.o.o.

*Preduzeće za reviziju
Beograd, Dobračina br 30*

**Izveštaj o reviziji redovnih
godišnjih finansijskih izveštaja za
2011. godinu**

**HI "ŽUPA" A.D.
U RESTRUKTURIRANJU
KRUŠEVAC**

Beograd, april 2012 godina

FINREVIZIJA d.o.o.

*Preduzeće za reviziju
Beograd, Dobračina br 30*

SADRŽAJ:

- **IZJAVA RUKOVODSTVA**
- **REVIZIJSKA IZJAVA**
- **IZJAVA NEZAVISNOG REVIZORA**

1.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	7
2.	PODACI O DRUŠTVU HI "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU, KRUŠEVAC.....	13
2.1	PODACI O STATUSU.....	14
3.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	15
3.1.1	NAPOMENE.....	15
3.1.1.1	POPIS.....	15
3.1.1.2	OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	16
3.1.1.2.1	STALNA IMOVINA.....	16
3.1.1.2.2	AMORTIZACIJA.....	16
3.1.1.2.3	ZALIHE.....	17
3.1.1.2.4	POTRAŽIVANJA I PLASMANI.....	17
3.1.1.2.5	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	17
3.1.1.2.6	PORESKE OBAVEZE I DRUGE DAŽBINE.....	17
3.1.1.2.7	PRIHODI.....	18
3.1.1.2.8	RASHODI.....	18
3.1.1.2.9	TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA.....	18
3.1.1.2.10	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA.....	18
3.1.1.2.11	TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA.....	18
3.1.1.2.12	PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH POZICIJA.....	18
4.	BILANS STANJA.....	20
5.	AKTIVA.....	21
5.1	STALNA IMOVINA.....	21
5.1.1	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	21
5.1.2	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	23
5.2	OBRTNA IMOVINA.....	24

5.2.1	ZALIHE.....	24
5.2.1.1	DATI AVANSI	25
5.2.2	STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA ..	25
5.2.3	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA.....	26
5.2.3.1	POTRAŽIVANJA.....	26
5.2.3.2	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI.....	28
5.2.3.3	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	28
5.3	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	29
6.	PASIVA	29
6.1	KAPITAL	29
6.1.1	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	30
6.1.2	GUBITAK	30
6.2	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	30
6.2.1	DUGOROČNA REZERVISANJA.....	31
6.2.2	DUGOROČNE OBAVEZE.....	31
6.2.2.1	DUGOROČNI KREDITI	31
6.2.3	KRATKOROČNE OBAVEZE.....	32
6.2.3.1	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	32
6.2.3.2	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	33
6.2.3.3	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	34
6.2.3.4	OBAVEZE PO OSNOVU PDV-A I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR.....	34
6.2.3.5	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK.....	34
7.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	34
8.	BILANS USPEHA	35
9.	PRIHODI.....	36
9.1	POSLOVNI PRIHODI.....	36
9.2	FINANSIJSKI PRIHODI.....	37
9.3	OSTALI PRIHODI.....	37
10.	RASHODI.....	38
10.1	POSLOVNI RASHODI	38
10.2	FINANSIJSKI RASHODI.....	40
10.3	OSTALI RASHODI.....	41
11.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	42
12.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	43
13.	PREGLED SUDSKIH SPOROVA.....	44
14.	HIPOTEKE	44
15.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....	45

FINREVIZIJA d.o.o.

Preduzeće za reviziju
Beograd, Dobračina br 30

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno Međunarodnim standardima revizije izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "Finrevizija" d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac.
2. Da naručilac posla HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "Finrevizija" d.o.o. iz Beograda.
3. Da ovlašćeni revizor i revizori koji su izvršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac.
4. Da ovlašćeni revizor, odnosno revizori koji su izvršili ovu reviziju nisu srodnici po krvi direktora ili drugih lica iz rukovodećeg tima naručioca posla HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, takođe, da nisu kapitalno povezani niti imaju ugovornih ni drugih obligacionih odnosa koji bi predstavljali smetnju u vršenju revizije u smislu Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor

Dr Olivera Mijatović

(na memorandumu "----")

Broj:

Mesto, _____ godine

PREDUZEĆU ZA RAČUNOVODSTVO,
REVIZIJU I KONSALTING
«FINREVIZIJA» DOO
BEOGRAD
Dobračina br 30

U vezi revizije Godišnjeg računa HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31.12.2011. godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li računovodstveni izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanja i obaveza, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa srpskim računovodstvenim propisima i Zakonom o računovodstvu i reviziji, kao i drugim propisima i normativnim aktima Društva, ovim pismom potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, srpskim knjigovodstvenim propisima i normativnim aktima Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodstva ili zaposlenih u Društvu sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost računovodstvenih iskaza ili finansijske dokumentacije za podloge tih iskaza.
3. Stavili smo Vam u toku revizije računovodstvenih izveštaja na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednice upravnih tela, kao i razna akta nadležnih organa koji vrše nadzor nad radom Društva.
4. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost računovodstvenih izveštaja.
5. Društvo je izvršilo sve ugovorne obaveze koje bi u skladu sa izvršavanjem mogle da se odraze na istinitost računovodstvenih iskaza, te ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza državnim organima koji proističu iz poslovanja ili pogrešne računovodstvene evidencije u tom poslovanju.

6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim iskazima ili izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od nominalne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.
8. Društvo ima dokumentaciju o sredstvima sa kojima raspolaže i niko drugi nema zakonito pravo nad istima, osim terećenja istih po osnovu hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, stavili smo Vam na uvid sve garancije koje posedujemo, kao i sve ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.

Mesto i datum

DIREKTOR

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2011	31/12/2010
AKTIVA		
A. STALNA IMOVINA	557.594	586.006
<u>I. Neplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>II. Goodwill</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>III. Nematerijalna ulaganja</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</u>	<u>556.229</u>	<u>584.202</u>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	556.229	584.202
2. Investicione nekretnine	0	0
3. Biološka sredstva	0	0
<u>V. Dugoročni finansijski plasmani</u>	<u>1.365</u>	<u>1.804</u>
1. Učešća u kapitalu	1.365	1.365
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	439
B. OBRTNA IMOVINA	506.840	563.930
<u>I. Zalihe</u>	<u>96.841</u>	<u>111.180</u>
<u>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</u>	<u>194.503</u>	<u>195.196</u>
<u>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</u>	<u>215.496</u>	<u>257.554</u>
1. Potraživanja	187.772	218.848
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26.298	7.368
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	1.426	31.338
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA	1.064.434	1.149.936
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	782.380	375.327
D. UKUPNA AKTIVA	1.846.814	1.525.263
E. Vanbilansna aktiva	40	40

"Finrevizija" d.o.o. Beograd i HI "Župa" a.d. u restrukturiranju Kruševac

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
<i>PASIVA</i>		
<i>A. KAPITAL</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>I. Osnovni kapital</i>	<u><i>1.099.144</i></u>	<u><i>1.099.144</i></u>
<i>II. Neplaćeni upisani kapital</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>III. Rezerve</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>IV. Revalorizacione rezerve</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>V. Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>VII. Neraspoređeni dobitak</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>VIII. Gubitak</i>	<u><i>1.099.144</i></u>	<u><i>1.099.144</i></u>
<i>IX. Otkupljene sopstvene akcije</i>	<u><i>0</i></u>	<u><i>0</i></u>
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>1.846.814</i>	<i>1.525.263</i>
<i>I. Dugoročna rezervisanja</i>	<u><i>26.334</i></u>	<u><i>32.529</i></u>
<i>II. Dugoročne obaveze</i>	<u><i>80.205</i></u>	<u><i>85.634</i></u>
1. Dugoročni krediti	80.205	85.634
2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
<i>III. Kratkoročne obaveze</i>	<u><i>1.740.275</i></u>	<u><i>1.407.100</i></u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	647.494	590.554
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	235.275	196.398
4. Ostale kratkoročne obaveze	646.276	385.178
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	180.372	204.355
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	30.858	30.615
<i>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>G. UKUPNA PASIVA</i>	<i>1.846.814</i>	<i>1.525.263</i>
<i>D. Vanbilansna pasiva</i>	<i>40</i>	<i>40</i>

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2011	31/12/2010
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
I. Poslovni prihodi	<u>28.234</u>	<u>131.798</u>
1. Prihodi od prodaje	31.314	127.810
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	25	106
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.105	33.138
5. Ostali poslovni prihodi	0	37.020
II. Poslovni rashodi	<u>233.088</u>	<u>333.139</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe	529	1.206
2. Troškovi materijala	28.313	99.548
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	161.596	172.526
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.057	46.089
5. Ostali poslovni rashodi	14.593	13.770
III. Poslovni dobitak	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. Poslovni gubitak	<u>204.854</u>	<u>201.341</u>
V. Finansijski prihodi	<u>18.374</u>	<u>30.328</u>
VI. Finansijski rashodi	<u>143.883</u>	<u>129.352</u>
VII. Ostali prihodi	<u>13.860</u>	<u>3.073</u>
VIII. Ostali rashodi	<u>69.713</u>	<u>28.317</u>
IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	<u>0</u>	<u>0</u>
X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	<u>386.216</u>	<u>325.609</u>
XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	386.216	325.609
G. POREZ NA DOBITAK	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Poreski rashod perioda	0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	0	0
D. NETO DOBITAK	0	0

"Finrevizija" d.o.o. Beograd i HI "Župa" a.d. u restrukturiranju Kruševac

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
<i>E. NETO GUBITAK</i>	386.216	325.609
<i>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>	0	0
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>	0	0
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>	0	0
1. Osnovna zarada po akciji	0	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	31/12/2011	31/12/2010
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>73.791</u>	<u>127.932</u>
1. Prodaja i primljeni avansi	73.686	127.456
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	105	476
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>132.558</u>	<u>257.375</u>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	22.566	117.541
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	109.992	138.245
3. Plaćene kamate	0	110
4. Porez na dobitak	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	0	1.479
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>58.767</u>	<u>129.443</u>
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>0</u>	<u>0</u>
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>102.870</u>	<u>19.849</u>

"Finrevizija" d.o.o. Beograd i HI "Župa" a.d. u restrukturiranju Kruševac

<i>POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	51.500	19.849
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	51.370	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	25.173	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	25.173	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	77.697	19.849
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0
G. Svega prilivi gotovine	176.661	147.781
D. Svega odlivi gotovine	157.731	257.375
<i>D. Neto prilivi gotovine</i>	<i>18.930</i>	<i>0</i>
<i>E. Neto odliv gotovine</i>	<i>0</i>	<i>109.594</i>
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	7.368	116.962
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda	26.298	7.368

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01.01. – 31.12.2011. GODINE**

(u hiljadama dinara)

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	634.331	0	0	634.331
Ostali kapital	464.813	0	0	464.813
Gubitak do visine kapitala	(1.099.144)	0	0	(1.099.144)
Svega	0	0	0	0
Gubitak iznad visine kapitala	375.327	407.053	0	782.380

2. PODACI O DRUŠTVU HI "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU, KRUŠEVAC

Pun naziv Društva:	Hemijska industrija "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac
Skraćeni naziv:	HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac
Sedište:	Šandora Petefija bb, Kruševac
Matični broj:	7194480
PIB:	100259243
Ovlašćeno lice:	Miroljub Milojević, direktor

- HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, osnovana je 1934. godine od strane nekoliko lokalnih industrijalaca. Prvobitni proizvodni program sastojao se isključivo od bakarnog sulfata i sumporne kiseline, uz manju proizvodnju sulfat gvožđa.
- Od 1956. godine HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, posluje kao samostalno preduzeće. U to vreme počinje i proizvodnja ksantata, a zatim sledi i proizvodnja mešanih đubriva, pesticida, ovladano je hemijom polimerizacije.
- Sposobnost prilagođavanja promenama na tržištu 70-tih godina prošlog veka, kada se gasi proizvodnja sumporne kiseline i prelazi na novu tehnologiju i modernizaciju. Od 1975. godine radi, Fabrika kalijumove hemije, koja je omogućila izvanrednu mogućnost osvajanja novog tržišta. Dinamični razvoj u narednim godinama se oslikava kroz izgradnju fabrike emulzija i herbicida.
- Proizvodi po kojima je HI "Župa" bila prepoznatljiva u zemlji, a i šire su: pesticidi, folijarna i mineralna đubriva, veterinarski proizvodi, sredstva za flotaciju, proizvodi bazne hemije, sredstva za tretman voda, rađevinski program.
- Početkom 2004. godine HI "Župa" je privatizovana na inicijativu Ministarstva privrede i privatizacije, a po ponovljenoj tenderskoj proceduri, privatizovana je od beograske firme "Vektra M" i nakon godinu i po dana zbog neispunjenja obaveza iz kupoprodajnog ugovora, a po izvršenoj kontroli od nadležne službe Agencije za privatizaciju, pokreut je postupak raskida privatizacionog ugovora.
- Nakon odluke Vrhovnog suda Srbije okončan je postupak raskida privatizacionog ugovora i krajem 2005. godine većinski paket akcija prenet je Akcijskom fondu Republike Srbije. Isti svojim rešenjem postavlja privremenog zastupnika kapitala koji podnosi plan rada, gde je akcenat stavljen na sanacijuurušenog stanja kompanije kao i pripremu za novu privatizaciju.
- Agencija za privatizaciju dana 22.04.2010. godne donosi odluku o restrukturiranju i sprovode se aktivnosti po ovoj odluci.

- Rešenjem broj BD 123456/1234 od 01.01.2011. godine društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.
- Osnovna delatnost Društva je proizvodnja ostalih neorganskih jedinjenja. Šifra delatnosti – 2013
- Broj zaposlenih radnika u Društvu je 469 (u 2010. godini 1245)
- Organizacija računovodstvenog sistema: Poslovne knjige Društva se vode u okviru računovodstvene službe koja je sastavni deo Društva. Poslovne knjige su jednoobrazne evidencije o stanju i promenama na imovini, obavezama i kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja. Poslovne knjige su: glavna knjiga, dnevnik i pomoćne knjige (analitička evidencija stalnih sredstava, zaliha, potraživanja, blagajne i obaveza).
- U Društvu je na dan 31.12.2011. godine bilo zaposleno 469 radnika, sa sledećom kvalifikacionom strukturom:

<i>Stepen stručnosti</i>	<i>Broj zaposlenih</i>
VSS-VII/1	32
VŠ-VI/1	28
VKV-V	7
SSS-IV	154
KV-III	109
PKV-II	8
NKV-I	131
<i>Ukupno</i>	<i>469</i>

2.1 PODACI O STATUSU

- Dana 22.04.2010. godine Agencija za privatizaciju je donela odluku broj 12456 o restrukturiranju.

3. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

3.1.1 NAPOMENE

- Finansijski izveštaji sastavljaju se primenom načela datih u Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Primena MSFI i MRS propisana je Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni Glasnik RS" br. 46/2006 i 111/2009), a njihov zvaničan, odobren prevod objavljen je u "Službenom glasniku RS" br. 77/2010.
- Osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za poslovnu 2010. godinu čini Zakon o računovodstvu, Međunarodni računovodstveni standardi, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja, prateći pravilnici, profesionalna i interna regulativa.
- Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju:
 - Bilans stanja;
 - Bilans uspeha;
 - Izveštaj o tokovima gotovine;
 - Izveštaj o promenama na kapitalu;
 - Napomene uz finansijske izveštaje.
- Pored navedenog sastavlja se još i obrazac Statistički aneks, koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.
- Iznosi koji su prezentirani u finansijskim izveštajima zasnovani su na godišnjem obračunu sastavljenom u skladu sa prethodno navedenom regulativom i nisu reklasifikovani.
- Upravni odbor HI "Župa" a.d u restrukturiranju, Kruševac, doneo je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je primenjen prilikom sastavljanja računovodstvenih izveštaja za 2011. godinu.

3.1.1.1 Popis

- Upravni odbor društva doneo je 25.11.2011. godine odluku broj 5133 o popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2011. godine.
- Dana 13.02.2012. godine Upravni odbor društva doneo je odluku broj 647 o usvajanju izveštaja o izvršenom popisu imovine i obaveza
- Revizor je prisustvovao popisu zaliha imovine i obaveza i naknadnim proverama nisu utvrđene razlike.

3.1.1.2 Osnovne računovodstvene politike

- Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2011. godinu su sledeće:

3.1.1.2.1 Stalna imovina

- Stalna imovina Društva sastoji se iz imovine u nematerijalnom obliku (licence, software, dugoročni finansijski plasmani i sl.), u materijalnom obliku (zemljište, objekti, oprema i sl.) i novčanih sredstava namenjenih sticanju stvari ili prava koja čine osnovna sredstva (investicije u toku, osnovna sredstva ili nematerijalna ulaganja u pripremi, avansi za osnovna sredstva i sl.).
- Prema upotrebnom obliku razlikuju se osnovna sredstva u upotrebi i osnovna sredstva van upotrebe (osnovna sredstva u pripremi ili izgradnji).
- Osnovna sredstva početno se priznaju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Dalje iskazivanje imovine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i za ukupan iznos gubitaka zbog obezvređivanja.
- Nabavnu vrednost sredstva čini tržišna (fakturna) vrednost samog sredstva uvećana za zavisne troškove nabavke, montaže i osposobljavanja za rad.

3.1.1.2.2 Amortizacija

- Obračun amortizacije vrši se primenom metode proporcionalnog otpisivanja. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost sredstva.
- Stopa amortizacije se prilagođava korisnom veku trajanja sredstva, koji se preispituje periodično i po potrebi koriguje, ukoliko dođe do značajnih odstupanja. Primenjene stope amortizacije su sledeće:

Stalno sredstvo	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,50%
Motorna vozila	12,50 – 25%
Nameštaj i uređaji	7 – 20%
Oprema	12,50 – 20%

- Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u tekućem obračunskom periodu u kome su nastali.

3.1.1.2.3 Zalihe

- Zalihe se odnose na zalihe materijala, nedovršenih proizvoda, gotovih proizvoda, robe, zatim na stalna sredstva namenjena prodaji i date avanse.
- Zalihe se priznaju i iskazuju po nabavnoj vrednosti, a sitan inventar se otpisuje jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i umanjena za popuste, rabate i sl. Dati avansi se odnose na pretplate dobavljačima za nabavku materijala, robe i usluga.

3.1.1.2.4 Potraživanja i plasmani

- Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za prodatu robu ili usluge.
- Plasmani se odnose na kredite, hartije od vrednosti i ostale plasmane čiji je rok dospeća do dvanaest meseci.
- Potraživanja po osnovu prodaje priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Ispravka vrednosti potraživanja može biti indirektna ispravka, odnosno umanjenje za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja ili direktna (otpis) za iznos za koji je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

3.1.1.2.5 Dugoročna rezervisanja i obaveze

- Obaveze proističu iz redovnog poslovanja i prema ročnosti su određene kao dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u roku do jedne godine od dana bilansa stanja priznaje se kao kratkoročna obaveza.
- Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveze za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.
- Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze koje ne ispunjavaju uslove za priznavanje, vrši se njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

3.1.1.2.6 Poreske obaveze i druge dažbine

- Poreske obaveze obračunate su i plaćane u skladu sa Zakonom o porezu na dodatu vrednost i ostalom zakonskom regulativom iz ove oblasti.
- Porezi, doprinosi i druge dažbine, koje ne zavise od ostvarenog rezultata, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Izdvajanje se vrši uglavnom za sledeće namene: penzijsko osiguranje, zapošljavanje i socijalnu sigurnost.
- Osnovicu za obračun obaveza za zarade čine zarade i naknade zarada zaposlenih.

- Porez na dobit pravnih lica predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobit obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobit iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

3.1.1.2.7 Prihodi

- Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije, umanjene za odobrene rabate i poreze. Bilansiranje je izvršeno po načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno priznavanju prihoda u datom izveštajnom periodu, koji je nezavisan od momenta naplate.

3.1.1.2.8 Rashodi

- Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali, saglasno načelu nastanka poslovnog događaja, po kome se rashodi priznaju u momentu nastanka, a ne momentu plaćanja.

3.1.1.2.9 Troškovi zarada i naknada zarada

- Troškovi bruto zarada sastoje se iz dve komponente: neto zarada i poreza i doprinosa iz zarada.

3.1.1.2.10 Troškovi poreza i doprinosa

- Troškovi poreza i doprinosa su izdaci koji se plaćaju opštini i republici i nadokanduju se na teret prihoda perioda.

3.1.1.2.11 Troškovi pozajmljivanja

- Troškovi pozajmljivanja se odnose na rashode finansiranja, odnosno kamate, i priznaju se kao rashod u izveštajnom periodu u kom su nastali.

3.1.1.2.12 Preračunavanje deviznih pozicija

- Sva potraživanja i obaveze iskazani u devizama, preračunata su u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu koji je važio na dan bilansa stanja.
- Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale po tom osnovu, priznaju se i iskazuju u okviru podbilansa finansijskog rezultata, na poziciji kursnih razlika.

- Preračunavanjem pozicija imovine iskazanih u devizama, koje se odnose na stanje sredstava na računima u bankama, potraživanja od kupaca u inostranstvu, avanse dobavljačima iz inostranstva itd, ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi za valute čija je vrednost porasla. Kod onih valuta koje su zabeležile pad vrednosti, kursiranjem pozicija u aktivi nastala je negativna kursna razlika, odnosno uvećali su se finansijski rashodi.
- Porastom valuta u kojima su iskazane pozicije u pasivi, koje se odnose na obaveze prema dobavljačima iz inostranstva, primljene avanse u stranoj valuti i obaveze po kreditima, ostvarene su negativne kursne razlike i uvećani su finansijski rashodi. Za valute koje su zabeležile pad vrednosti preračunom pozicija iz pasive, ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi tekućeg obračunskog perioda.

4. BILANS STANJA

- U bilansu stanja Društva HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac iskazane su sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>
Stalna imovina	557.594	Kapital	0
Obrtna imovina	506.840	Obaveze	1.846.814
Gubitak iznad visine kapitala	782.380		
Ukupna aktiva	1.846.814	Ukupna pasiva	1.846.814
Vanbilansna aktiva	40	Vanbilansna pasiva	40

- Ukupna aktiva iznosi 1.846.814 hiljada dinara, od čega se 557.594 hiljada dinara odnosi na stalnu imovinu, a 506.840 hiljada dinara na obrtnu imovinu, 782.380 hiljada dinara se odnosi na gubitak iznad visine kapitala
- Struktura pasive sastoji se iz 1.846.814 hiljada dinara i u celosti se odnosi na obaveze.
- Stalna imovina Društva finansirana je iz kapitala i obaveza, a ukupne obaveze su veće od obrtne imovine za iznos od 1.339.974 hiljada dinara.
- Ukupne obaveze, koje uključuju kratkoročne i dugoročne obaveze, iznose 1.846.814 hiljada dinara. Pokrivenost kratkoročnih obaveza sa obrtnom imovinom iznosi 27,44%.
- Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 40 hiljada dinara.

5. AKTIVA

- Bilansna aktiva Društva HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac iznosi 1.846.814 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Stalna imovina	557.594	586.006
Obrtna imovina	506.840	563.930
Gubitak iznad visine kapitala	782.380	375.327
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>1.846.814</i>	<i>1.525.263</i>

- Vanbilansna aktiva iznosi 40 hiljada dinara.

5.1 STALNA IMOVINA

- Stalnu imovinu Društva HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac koja iznosi 557.594 hiljada dinara, čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema	556.229	584.202
Dugoročni finansijski plasmani	1.365	1.804
<i>Svega stalna imovina</i>	<i>557.594</i>	<i>586.006</i>

5.1.1 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

- Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 556.229 hiljada dinara neto i sastoje se iz sledeće materijalne imovine (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zemljište	196.446	196.446
Građevinski objekti	342.152	362.191
Oprema	6.319	14.252
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	7.951	7.951
Osnovna sredstva u pripremi	3.361	3.362
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>556.229</i>	<i>584.202</i>

U narednoj tabeli prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama koje su uticale na njihovu vrednost (u hiljadama dinara):

<i>Osnovna sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Svega</i>
<u>Zemljište</u>				
Početno stanje 01.01.2011.	196.446	0	0	196.446
Uvećanje tokom godine	0	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0	0
<u>Svega zemljište</u>	<u>196.446</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.446</u>
<u>Građevinski objekti</u>				
Početno stanje 01.01.2011.	999.739	637.548	0	362.191
Uvećanje tokom godine	0	0	(20.039)	(20.039)
Umanjenje tokom godine	0	0	0	0
<u>Svega građevinski objekti</u>	<u>999.739</u>	<u>637.548</u>	<u>20.039</u>	<u>342.151</u>
<u>Oprema</u>				
Početno stanje 01.01.2011.	1.195.505	1.181.253	0	14.252
Uvećanje tokom godine	85	0	(8.018)	(7.933)
Umanjenje tokom godine	6.146	(6.146)	0	0
<u>Svega oprema</u>	<u>1.189.444</u>	<u>1.175.107</u>	<u>8.018</u>	<u>6.319</u>
<u>Ostala oprema – umetnička dela i s.</u>				
Početno stanje 01.01.2011.	7.951	0	0	7.951
Uvećanje tokom godine	0	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0	0
<u>Svega Ostala oprema – umetnička dela</u>	<u>7.951</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.951</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>				
Početno stanje 01.01.2011.	3.361	0	0	3.361
Uvećanje tokom godine	0	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0	0
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>	<u>3.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.361</u>
<i>Svega</i>	<i>2.396.941</i>	<i>1.812.655</i>	<i>28.057</i>	<i>556.229</i>

Zemljište iznosi 196.446 hiljada dinara i odnosi se na građevinsko zemljište na kome se nalazi ceo kompleks Društva.

- Građevinski objekti su na početku godine imali nabavnu vrednost u visini od 999.739 hiljada dinara. Ispravka vrednosti objekata je na početku godine iznosila 637.548 hiljada dinara i uvećana je za troškove amortizacije obračunate za izveštajni period u visini od 20.039 hiljada dinara. Sadašnja vrednost građevinskih objekata u poslovnim knjigama, na dan 31.12.2011. godine iznosi 342.151 hiljada dinara.
- Oprema je na početku godine imala nabavnu vrednost u visini od 1.195.505 hiljada dinara i ispravku vrednosti u visini od 1.181.253 hiljada dinara. Troškovi amortizacije opreme, koji su obračunati za 2011. godinu, iznose 8.018 hiljada dinara. Vrednost opreme je u toku godine uvećana za 85 hiljada dinara. Najznačajnija ulaganja u opremu odnose se na nabavku telefaksa, računara i skenera.
- Umanjenje vrednosti u iznosu od 6.146 hiljada dinara opreme odnosi se na rashodovanje opreme koja je otpisana 100%. Sadašnja vrednost opreme u poslovnim knjigama, na dan 31.12.2011. godine iznosi 6.319 hiljada dinara.
- Ostala sredstva u visini od 7.951 hiljadu dinara, odnose se na umetnička dela i knjige.
- Obračun računovodstvene amortizacije izvršen je prema vrednostima sredstava u glavnoj knjizi, usaglašenoj sa analitičkim evidencijama nekretnina, postrojenja i opreme po proporcionalnom metodu. Računovodstvena amortizacija je obračunata u iznosu od 28.057 hiljada dinara i priznata kao trošak perioda u bilansu uspeha.
- Obračun poreske amortizacije izvršen je po poreskim propisima, na obrascima OA i OA-1. Ukupna obračunata amortizacija u poreske svrhe iznosi 23.198 hiljada dinara i priznata je u poreskom bilansu.

5.1.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani iznose 1.365 hiljada dinara, i sastoje se iz sledećih dugoročnih ulaganja (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	888	888
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	6.114	6.114
Ostali dugoročni plasmani	0	439
<u>Bruto plasmani</u>	7.002	7.441
Ispravka vrednosti	(5.637)	(5.637)
<i>Svega dugoročni finansijski plasmani</i>	1.365	1.804

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Učešća u kapitalu drugih pravnih lica</i>	<i>Iznos</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto</i>
14. oktobar ad, Kruševac	5.659	5.184	475
Agrooprema, Beograd	101	101	0
Kruševac invest, Kruševac	352	352	0
Met kom, Kikinda	2	0	2
<i>Svega</i>	<i>6.114</i>	<i>5.637</i>	<i>477</i>

5.2 OBRTNA IMOVINA

Obrtna imovina Društva HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, iznosi 506.840 hiljada dinara i sačinjena je iz sledećih sredstava (u hiljadama dinara):

	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Zalihe	96.841	111.180
Stalna sredstva namenja prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	194.503	195.196
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	215.496	257.554
<i>Svega obrtna imovina</i>	<i>506.840</i>	<i>563.930</i>

5.2.1 ZALIHE

Zalihe iznose 96.841 hiljada dinara i sastoje se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara	47.946	49.642
Zalihe gotovih proizvoda	41.796	53.833
Nedovršena proizvodnja	1.883	1.407
Zalihe robe	3.795	3.798
Roba u prometu na veliko	746	561
Dati avansi	10.935	16.122
Ispravka vrednosti datih avansa	(10.260)	(14.183)
<i>Svega zalihe</i>	<i>96.841</i>	<i>111.180</i>

5.2.1.1 *Dati avansi*

- Dati avansi iznose 10.935 hiljada dinara bruto, ispravka vrednosti iskazana je u iznosu od 10.260 hiljada dinara, tako da je neto vrednost 675 hiljada dinara.
- Avansi su dati domaćim i inostranim dobavljačima za isporuku zaliha ili izvršenje usluga i to u sledećim iznosima (u hiljadama dinara):

Dati avansi dobavljačima u zemlji	6.582
Ispravka vrednosti datih avansa u zemlji	(5.907)
Dati avansi dobavljačima u inostranstvu	4.353
<u>Ispravka vrednosti datih avansa dobavljačima u inostranstvu</u>	<u>(4.353)</u>
<i>Svega dati avansi</i>	675

5.2.2 **STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

- Stalna sredstva namenjena prodaji iskazana su sa stanjem na dan 31.12.2011. god u iznosu 194.503 hiljada dinara. Na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva, izvršeno je obustavljanje korišćenja sledećih kapaciteta:
 - Odmaralište – Hotel na Kopaoniku
 - Živinarska klanica "Brojler" Varvarin
 - Fabrika flotacionih sredstava
 - Sajamski paviljon u Novom Sadu
 - Restoran društvene ishrane
- Pre 2009 godine Društvo je izvršilo otuđenje Odmarališta – Hotel na Kopaoniku, klanice "Brojler" Varvarin i Sajamskog paviljona u Novom Sadu.
- Na dan 31.12.2011. godine ostali su Fabrika flotacionih sredstava i restoran društvene ishrane kao stalna sredstva namenjena prodaji.

5.2.3 KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 215.496 hiljada dinara. Ova pozicija čini 42,55% od obrtne imovine, a 11,67% vrednosti poslovne imovine, odnosno ukupne aktive.
- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina se sastoji iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja	187.772	218.848
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26.298	7.368
Porez na dodatu vrednost i AVR	1.426	31.338
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	215.496	257.554

5.2.3.1 Potraživanja

- Potraživanja iznose 187.772 hiljada dinara, i sastoje iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Potraživanja od kupaca (matična i zavisna pravna lica)	1.336
Potraživanja od kupaca u zemlji	73.513
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	5.975
Potraživanja od izvoznika	31
Potraživanja za kamatu	42.723
Potraživanja od zaposlenih	44
<u>Ostala potraživanja</u>	<u>64.150</u>
<i>Svega potraživanja</i>	<i>187.772</i>

- Potraživanja od kupaca i Ostala potraživanja na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 187.772 hiljade dinara uključuju i potraživanja koja su starija od godinu dana u iznosu od 170.677 hiljada dinara. Rukovodstvo društva nije izvršilo obezvređenje navedenih potraživanja u priloženim finansijskim izveštajima. Takođe, na bazi dostupne dokumentacije, starosne analize, kao i da naplate nakon datuma bilansa stanja uopšte nije bilo, i imajući u vidu pogoršanje likvidnosti određenih kupaca Društva, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da će ova potraživanja biti u potpunosti naplaćena. Imajući u vidu prethodno navedeno smatramo da je potrebno izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja, čiji iznos, zbog navedenih neizvesnosti nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Kupci u zemlji iskazani su u iznosu od 73.513. Najveća potraživanja od kupaca u zemlji su sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kupac</i>	<i>Iznos</i>	<i>Naplaćeno</i>	<i>Saldo</i>
Viskoza celvlakno, Loznica	5.742	0	5.742
Dimitrija Tucović PKB, Padinska Skela	27.964	0	27.964
Kovin fabrika šećera, Kovin	1.408	0	1.408
Zrnko doo, Subotica	1.364	0	1.364
DIV SR, Lazarevac	19.490	0	19.490
Parker elektron co doo, Novi Sad	75.416	0	75.416
Slavox trade doo, Novi Sad-Futog	12.290	0	12.290
Stena doo, Orlovat - Zrenjanin	38.575	0	38.575
Fertihem doo, Subotica	36.257	0	36.257
Exol-pan doo, Sombor	9.561	0	9.561
Javor komerc od, Kruševac	6.809	0	6.809
Agrospektar 28, Paraćin	8.125	0	8.125
Omnitrade doo, Novi Sad	840	0	840
Piva impex doo, Vrbas	689	0	689
Toplana, Kruševac	641	0	641
<i>Svega</i>	<i>245.171</i>	<i>0</i>	<i>245.171</i>

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzoraka. Osnov za odabir uzoraka bio je iznos potraživanja koja su veća od 500 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 51,58% potraživanja.

Na osnovu analize starosti i naplativosti utvrdili smo da do dana revizije nije naplaćeno ni jedno potraživanje od kupaca.

Potraživanja od zaposlenih iznose 44 hiljade dinara i odnose se na potraživanja po sledećim osnovama (u hiljadama dinara):

Potraživanja za gorivo u vozilima	36
Potraživanja bonova za kafu	8
<i>Svega potraživanja od radnika</i>	<i>44</i>

- Ostala potraživanja iznose 64.150 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od fondova pozajmica.

5.2.3.2 *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 26.298 hiljada dinara i prevashodno se odnose na gotovinu u blagajnama i na poslovnim računima Društva u bankama. Društvo poseduje gotovinu u dinarima i u devizama. Sredstva u devizama su preračunata i iskazana u dinarskoj protivvrednosti, prema kursu koji je važio na dan bilansiranja. Efekti kursiranja priznati su i iskazani u finansijskom podbilansu, u okviru pozicije kursnih razlika.

- Društvo ima sledeća novčana sredstva u blagajni i na računima kod banaka (u hiljadama dinara):

Tekući poslovni račun	16
Izdvojena novčana sredstva	26.196
Blagajna	72
<u>Ograničena novčana sredstva</u>	<u>14</u>
<i>Svega gotovina</i>	26.298

- Izdvojena novčana sredstva u iznosu od 26.196 hiljada dinara, odnose se na izdvojena novčana sredstva kod Raiffeisen banke isključivo za nemene Programa za rešavanje viška zaposlenih u HI „ŽUPA“ ad u restrukturiranju.

5.2.3.3 *Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja*

- Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iznose 1.426 hiljada dinara. Ovu poziciju čini (u hiljadama dinara):

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	690
<u>Aktivna vremenska razgraničenja</u>	<u>736</u>
<i>Svega PDV i AVR</i>	1.426

- Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost bilansirana su na iznos od 690 hiljada dinara.

- Aktivna vremenska razgraničenja iznose 736 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

<u>Ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja</u>	<u>736</u>
<i>Svega aktivna vremenska razgraničenja</i>	736

5.3 GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

- Gubitak iznad visine kapitala na početku godine iznosio je 375.327 hiljada dinara. U toku godine došlo je do povećanja u iznosu od 407.053 hiljada dinara, tako da na kraju 2011. godine gubitak iznad visine kapitala iznosi 782.380 hiljada dinara.
- Prema našem mišljenju, načelo kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip) može biti dovedeno u pitanje ukoliko Društvo ne pribavi dodatni kapital, odnosno sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu da načelom kontinuiteta.

6. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 1.846.814 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih izvora (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kapital	0	0
Obaveze	1.846.814	1.525.263
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>1.846.814</i>	<i>1.525.263</i>

- Vanbilansna pasiva iznosi 40 hiljada dinara.

6.1 KAPITAL

- Ukupni kapital Društva HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac je u poslovnim knjigama iskazan u visini od 0 hiljada dinara. Sledeće bilansne pozicije čine kapital (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Osnovni i ostali kapital	1.099.144	1.099.144
Gubitak	(1.099.144)	(1.099.144)
<i>Svega kapital</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

- Na osnovu prethodno izloženih podataka može se uočiti da kapital iznosi 1.099.144 hiljada dinara i da je redukovao za kumulirane gubitke u iznosu od 1.099.144 hiljada dinara, tako da je preostala vrednost kapitala 0 hiljada dinara.

6.1.1 OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

- Osnovni kapital Društva koji iznosi 1.099.144 hiljada dinara, odnosi se na (u hiljadama dinara):

Aksijski kapital	634.331
<u>Ostali kapital</u>	<u>464.813</u>
<i>Svega osnovni kapital</i>	<i>1.099.144</i>

6.1.2 GUBITAK

- Gubitak iskazan u bilansu stanja iznosi 1.099.144 hiljada dinara i sastoji se iz (u hiljadama dinara):

Gubitka ranijih godina	1.099.144
Gubitka tekuće godine	—
<i>Svega gubitak</i>	<i>1.099.144</i>

- Gubitak ranijih godina iznosi 1.099.144 hiljada dinara i odnosi se na gubitke koji su kumulirani u prethodnim periodima.

6.2 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Ukupna dugoročna rezervisanja i obaveze Društva iskazana su u okviru sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dugoročna rezervisanja	26.334	32.529
Dugoročne obaveze	80.205	85.634
Kratkoročne obaveze	1.740.275	1.407.100
<i>Svega obaveze</i>	<i>1.846.814</i>	<i>1.525.263</i>

6.2.1 DUGOROČNA REZERVISANJA

- Dugoročna rezervisanja iznose 26.334 hiljada dinara i odnose se na rezervisanja po osnovu otpremine za penzije i druga primanja zaposlenih u skladu sa MRS – 19.

6.2.2 DUGOROČNE OBAVEZE

- Dugoročne obaveze iznose 80.205 hiljada dinara i odnose se na sledeće (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dugoročni krediti	80.205	85.634
<i>Svega dugoročne obaveze</i>	<i>80.205</i>	<i>25.634</i>

6.2.2.1 *Dugoročni krediti*

- Dugoročni krediti su iskazani u iznosu od 80.205 hiljada dinara i predstavljaju sledeće dugoročne obaveze:

<u>Dugoročni krediti u zemlji</u>	<u>80.205</u>
<i>Svega dugoročni krediti</i>	<i>80.205</i>

- Dugoročni krediti u zemlji iznose 80.205 hiljada dinara i odnose se na kredit koji je odobren od strane Fonda za razvoj Republike Srbije, sa rokom vraćanja od 36 meseci, sa kamatnom stopom od 1% na godišnjem nivou.

6.2.3 KRA TKOROČNE OBA VEZE

- Kratkoročne obaveze Društva iznose 1.740.275 hiljada dinara i čine ih sledeće obaveza sa rokom dospeća do godinu dana (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kratkoročne finansijske obaveze	647.494	590.554
Obaveze iz poslovanja	235.275	196.398
Ostale kratkoročne obaveze	646.276	385.178
Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR	180.372	204.355
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	30.858	30.615
<i>Svega kratkoročne obaveze</i>	<i>1.740.275</i>	<i>1.407.100</i>

6.2.3.1 *Kratkoročne finansijske obaveze*

- Kratkoročne finansijske obaveze iskazane su u iznosu od 674.494 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza (u hiljadama dinara):

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana	561.630
<u>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u>	<u>85.864</u>
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>674.494</i>

- Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2011. god. iznose 561.630 hiljada dinara, odnose se na sledeće kratkoročne kredite:

Vojvođanska banka	97.176
Agrobanka	112.000
Komercijalna banka	130.475
Invest banka u stečaju	36.022
<u>Fond za razvoj</u>	<u>185.957</u>
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>561.630</i>

- Kredit od Agrobanke ad Beograd uzet je po osnovu Ugovora br. 04-547/09 od 21.12.2009. godine.
- Kredit je odobren u iznosu od 112.000.000,00 dinara sa rokom otplate od 12 meseci . Kamatna stopa je promenljiva i u momentu zaključenja Ugovora iznosi 1,75% mesečno. Kamata se obračunava primenom konformnog metoda obračuna. Kao sredstvo obezbeđenja kredita banka koristi 4 solo menice.

- Fond za razvoj Republike Srbije na osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu broj 02/1616, 02/3337, 02/3560, 02/5499 odobrio je Društvu kratkoročni namenski kredit za podsticanje izvoza. Rok otplate kredita je 36 meseci, kamatna stopa iznosi 1% godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja dato je 10 solo menica.
- Obaveze po kreditima Vojvođanske banke, Komercijalne banke i Invest banke u stečaju potiču iz ranijih godina.

6.2.3.2 Obaveze iz poslovanja

- Obaveze iz poslovanja iskazane su u iznosu od 235.275 hiljada dinara i predstavljaju obaveze po osnovu (u hiljadama dinara):

Primljenih avansa	4.656
Obaveza prema dobavljačima (matična i zavisna pravna lica)	84
Obaveza prema dobavljačima u zemlji	212.951
Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu	16.313
Obaveza prema uvoznicima	874
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	397
<i>Svega obaveze iz poslovanja</i>	<i>235.275</i>

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 212.951 hiljada dinara, obaveze su prikazane u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dobavljači za obrtna sredstva</i>	<i>Iznos</i>	<i>Realizovano</i>	<i>Saldo</i>
Institut za zaštitu bilja i životne sredine, Beograd	773	0	773
JP Srbija gas od, Beograd	13.922	0	13.922
Elektrodistribucija, Kruševac	43.924	0	43.924
JKP Kruševac, Kruševac	3.097	91	3.006
Zavod za javno zdravlje, Kruševac	361	0	361
Vektra M doo, Beograd	5.427	0	5.427
Topionica i rafinacija bakra, Bor	5.104	0	5.104
Dunav, Kruševac	80.351	0	80.351
Jolović advokatska kancelarija, Beograd	706	0	706
Vodovod Kruševac	23.785	820	22.965
<i>Svega</i>	<i>177.450</i>	<i>911</i>	<i>176.539</i>

- Obaveze prema dobavljačima, u odnosu na posmatrani uzorak, izmirene su oko 0,51 % do dana vršenja revizije, i nisu zadovoljavajuće.

6.2.3.3 Ostale kratkoročne obaveze

- Ostale kratkoročne obaveze priznate su u iznosu od 646.276 hiljada dinara i odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

Obaveze za neto zarade i naknade zarada	137.749
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	113.643
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	31.536
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	31.680
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	300.931
Obaveze za prema zaposlenima	26.241
Obaveze za doprinose	431
<u>Ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>4.062</u>
<i>Ukupno ostale kratkoročne obaveze</i>	<i>646.276</i>

- Obaveze za neto zarade i naknade zarada odnose se na ukalkulisane zarade za poslednjih 14 meseci. Društvo sa isplatama zarada za zaposlene kasni 14. meseci.

6.2.3.4 Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iskazane su u iznosu od 180.372 hiljada dinara. Sastoje se iz sledećih obaveza (u hiljadama dinara):

Obaveze za carine, poreze i ostale dažbine	34.849
<u>Obaveze za ostale poreze, doprinise i druge dažbine</u>	<u>145.523</u>
<i>Ukupno obaveze za poreze</i>	<i>180.372</i>

6.2.3.5 Obaveze po osnovu poreza na dobitak

- Obaveze za porez na dobitak iskazane su u iznosu od 30.858 hiljada dinara.

7. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

- Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 40 hiljada dinara. Vanbilansna aktiva odnosi se na tuđe zalihe u sopstvenim skladištima, odnosno na obaveze po osnovu ovih zaliha. Zalihe se odnose na tuđu robu u vidu "Messer" boca.

8. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu 385.676 hiljada dinara, kao razliku između ukupnih prihoda u iznosu od 60.468 hiljada dinara i ukupnih rashoda u iznosu od 446.144 hiljada dinara.
- Struktura ostvarenog gubitka iskazana je po segmentima poslovanja u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Bilans uspeha</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak (/Gubitak)</i>
Poslovni	28.234	(233.088)	(204.854)
Finansijski	18.374	(143.883)	(125.509)
Ostali	13.860	(69.713)	(55.313)
<i>Gubitak</i>	<i>60.468</i>	<i>(446.144)</i>	<i>(385.676)</i>

- U poslovnom podbilansu, gde su iskazani rezultati ostvareni u poslovanju u osnovnoj delatnosti Društva, iskazan je gubitak u visini od 204.854 hiljada dinara. Poslovni prihodi, ostvareni u izveštajnom periodu, iznose 28.234 hiljada dinara, a poslovni rashodi 233.088 hiljada dinara, tako da je ostvaren višak poslovnih rashoda nad prihodima, odnosno poslovni gubitak u iznosu od 204.854 hiljada dinara.
- U podbilansu koji iskazuje rezultat iz finansiranja ostvareno je 18.374 hiljada dinara prihoda i 143.883 hiljada rashoda, što je rezultiralo gubitkom u iznosu od 125.509 hiljada dinara.
- Ostali prihodi iznose 13.860 hiljada dinara, a ostali rashodi 69.713 hiljada dinara, tako da je u ovom segmentu ostvaren dobitak u visini od 55.313 hiljada dinara.
- Kada se razloži ostvareni rezultat i sagleda po svojim osnovnim činionicima, evidentno je da je dobitak ostvaren samo u okviru ostalih aktivnosti, dok je u okviru poslovnih i finansijskih aktivnosti ostvaren gubitak.

9. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 60.468 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Poslovni	28.234	131.798
Finansijski	18.374	30.328
Ostali	13.860	3.073
<i>Svega prihodi</i>	<i>60.468</i>	<i>165.199</i>

9.1 POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi iznose 28.234 hiljada dinara i sastoje se iz (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje	31.314	127.810
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	25	106
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	37.020
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(3.105)	(33.138)
<i>Svega poslovni prihodi</i>	<i>28.234</i>	<i>131.798</i>

- Prihodi od prodaje iznose 31.314 hiljada dinara i ostvareni su prodajom proizvoda i robe na domaćem i inostranom tržištu. Strukturu poslovnih prihoda čine sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Prihodi od prodaje robe	1.505
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (matična i zavsina pravna lica)	18.031
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	9.461
<u>Prihodi od prodaje proizvoda ino – kupcima</u>	<u>2.317</u>
<i>Svega prihodi od prodaje</i>	<i>31.314</i>

9.2 FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi, koji iznose 18.374 hiljada dinara, nastali su po sledećim osnovama (u hiljadama dinara):

Prihodi od kamata	105
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	4.002
Pozitivne kursne razlike	2.273
<u>Ostali finansijski prihodi</u>	<u>11.994</u>
<i>Svega finansijski prihodi</i>	<i>18.374</i>

- Prihodi od kamata koji iznose 105 hiljada dinara i odnose se na prihode od kamata na oročene depozite
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica iznose 4.002 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu dužničko poverilačkih odnosa.
- Pozitivne kursne razlike u iznosu od 2.273 hiljada dinara odnose se na preračun bilansnih pozicija iskazanih u devizama.

9.3 OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 13.860 hiljada dinara i nastali su na sledeći način (u hiljadama dinara):

Viškovi	22
Naplaćena otpisana potraživanja	6.907
Prihodi od smanjenja obaveza	495
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	6.195
Ostali nepomenuti prihodi	94
<u>Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha</u>	<u>147</u>
<i>Svega ostali prihodi</i>	<i>13.860</i>

- Viškovi utvrđeni popisom iznose 22 hiljada dinara, dok je naplatom prethodno otpisanih potraživanja ostvareno 6.907 hiljada dinara prihoda.
- Smanjenjem obaveza nastalo je 495 hiljada dinara prihoda.
- Ostali nepomenuti prihodi iznose 94 hiljada dinara,
- Usklađivanja vrednosti imovine po osnovu MRS i odabranih računovodstvenih politika iznose 147 hiljada dinara.

10. RASHODI

- Ukupni rashodi, koji su nastali u izveštajnom periodu, iznose 446.144 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Poslovni	233.088	333.139
Finansijski	143.883	129.352
Ostali	69.713	28.317
<i>Svega rashodi</i>	<i>446.144</i>	<i>490.808</i>

10.1 POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi koji iznose 233.088 hiljada dinara sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	529	1.206
Troškovi materijala	28.313	99.548
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	161.596	172.526
Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.057	46.089
Ostali poslovni rashodi	14.593	13.770
<i>Svega poslovni rashodi</i>	<i>233.088</i>	<i>333.139</i>

- Troškovi materijala u visini od 28.313 hiljada dinara, odnose se na različite materijale i to (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	16.272
Troškovi goriva i energije	9.988
Troškovi ostalog materijala (režijski materijal)	2.053
<i>Svega</i>	<i>28.313</i>

- Troškovi zarada, svih dažbina iz zarada i ostalih ličnih primanja iznose 161.596 hiljada dinara i sastoje se iz dva dela: zarada, naknada zarada, poreza, dorinosa itd. u visini 159.123 hiljada dinara i ostalih ličnih primanja u iznosu od 2.743 hiljada dinara.

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostala lična primanja</i>	<i>Iznos</i>
<u>Troškovi zarada, naknada zarada, poreza i doprinosa</u>	
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	134.964
Doprinosi za zarade i naknade zarada	24.159
<u>Svega zarade, nakande zarada, porezi i doprinosi</u>	<u>159.123</u>
<u>Ostala lična primanja</u>	
Troškovi naknada po ugovoru o delu	362
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru o delu	13
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.355
Ostali lični rashodi	743
<u>Svega ostala lična primanja</u>	<u>2.473</u>
<i>Svega</i>	<i>161.596</i>

- U strukturi troškova zarada i naknada zarada najznačajniji su troškovi neto zarada i naknada zarada u iznosu od 134.964 hiljada dinara, doprinosa u iznosu od 24.159 hiljada dinara. Ostala lična primanja se najvećim delom odnose na naknada članovima upravnog i nadzornog odbora u iznosu od 1.355 hiljada dinara, i ostalih ličnih rashoda nastalih po osnovu troškova službenih putovanja u iznosu od 743 hiljade dinara.
- Troškovi amortizacije iznose 28.057 hiljada dinara i nastali su obračunom amortizacije u toku izveštajnog perioda. Najznačajniji troškovi amortizacije odnose se na opremu i građevinske objekte.

<i>Troškovi amortizacije</i>	<i>Iznos</i>
Oprema	8.018
Građevinski objekti	20.039
<i>Svega</i>	<i>28.057</i>

Ostali poslovni rashodi iznose 14.593 hiljada dinara i odnose se na sledeće troškove:

<i>Ostali poslovni rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	939
Troškovi usluga održavanja	1.128
Troškovi zakupnina	87
Troškovi reklama i propagande	212
Troškovi ostalih usluga	3.819
Troškovi neproizvodnih usluga	820
Troškovi reprezentacije	189
Troškovi premija osiguranja	1.003
Troškovi platnog prometa	187
Troškovi poreza	4.488
Ostali nematerijalni troškovi	1.721
<i>Svega</i>	<i>14.593</i>

10.2 FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 143.883 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

Rashodi kamata	140.360
<u>Negativne kursne razlike</u>	<u>3.523</u>
<i>Svega finansijski rashodi</i>	<i>143.883</i>

Rashodi kamata iskazani su u iznosu od 140.360 hiljada dinara, a odnose se na kamate po osnovu kredita i na kamate iz poslovnih odnosa.

10.3 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 69.713 hiljada dinara i odnose se na sledeće troškove (u hiljadama dinara):

<i>Ostali poslovni rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1
Manjkovi	2
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	20.547
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	518
Obezvredenje zaliha materijala i robe	8.456
Ostali nepomenuti rashodi	40.189
<i>Svega</i>	<i>69.713</i>

11. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive gotovine po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Bilans novčanih tokova</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	73.791	(132.558)	(58.767)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	0	0	0
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	102.870	(25.173)	77.697
<u>Svega</u>	<u>176.661</u>	<u>(157.731)</u>	<u>18.930</u>
Stanje na početku godine	7.368	0	7.368
<i>Stanje na kraju godine</i>	<i>184.029</i>	<i>(157.731)</i>	<i>26.298</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 73.791 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 132.558 hiljada dinara. Najznačajniji prilivi su ostvareni prodajom sopstvenih proizvoda, odnosno iz primljenih avansa, dok su prilivi po ostalim osnovama daleko manji. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u visini od 58.767 hiljada dinara. Najznačajniji odlivi nastali su izmirivanjem obaveza prema dobavljačima i izmirivanjem obaveza za zarade i naknade zarada zaposlenima.
- U toku 2011. godine iz aktivnosti investiranja nisu evidentirani ni prilivi, ni odlivi
- Aktivnosti finansiranja su ostvarile priliv u visini od 102.870 hiljada dinara, što je nastalo na osnovu dobijenih kredita.
- Efekti preračuna deviznih pozicija, odnosno kursiranja, nisu posebno iskazani u okviru bilansa novčanih tokova, jer su uključeni u prilive i odlive pojedinih pozicija.
- Ukupni prilivi u 2011. godini iznose 176.661 hiljada dinara, a odlivi 157.731 hiljada dinara, tako da je u izveštajnom periodu ostvaren neto priliv gotovine u visini od 18.930 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 184.029 hiljada dinara, što je umanjeno za neto odlive u toku 2011. godine od 157.731 hiljada dinara, tako da je stanje gotovine na kraju 2011. godine bilo 26.298 hiljada dinara.

12. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2010. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	634.331	0	0	634.331
Ostali kapital	464.813	0	0	464.813
Gubitak do visine kapitala	(1.099.144)	0	0	(1.099.144)
<i>Svega</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Gubitak iznad visine kapitala	375.327	407.053	0	782.380

- Osnovni kapital iznosi 634.331 hiljada dinara i odnosi se na kapital akcionarskog društva. Ostali kapital iskazan je u iznosu od 464.813 hiljada dinara i ceo iznos predstavlja početno stanje koje je formirano u ranijim godinama.
- Gubitak je iskazan kao gubitak do visine kapitala u iznosu od 1.099.144 hiljada dinara i kao gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 375.327 hiljada dinara.

13. PREGLED SUDSKIH SPOROVA

- U toku 2011. godine Društvo je vodilo više sudskih sporova. Sudski sporovi u kojima je društvo tužilac iznose 460.862 hiljada dinara, sporovi u kojima je Društvo tuženi iznose 217.642 hiljade dinara.

14. HIPOTEKE

- H.I. "Župa" a.d. Kruševac ima hipoteku nad sledećom imovinom:
- -Zemljištu površine 8 ari koje se nalazi na Kopaoniku KP 14/4 KO Šipačina, lokacija Potkop Suvo Rudište kao i na svim objektima koji se nalaze na ovoj parceli i to:
 - a) odmaralištu koje se sastoji od 20 apartmana i 9 soba sa pratećim prostorijama (restoran, vešeraj, i druge prostorije) ukupne površine 1.643,65m² i
 - b) objektu trafostanice sa agregatskim postrojenjem
- Poverilac Komercijalna banka AD Beograd odobrila je H.I. "Župa" a.d. Kruševac za iznos od 1.109.440,13 EUR-a, po Ugovoru o kreditu u devizama br. 6545-700193 od 24.02.2004. god. Ova hipoteka odnosi se na:
 - - zgrada za proizvodnju stočne hrane broj 3, površine u gabaritu 1177 m² izgrađenoj na k.p.broj 1335
 - - zgrada za proizvodnju stočne hrane broj 5, površine u gabaritu 124 m² izgrađenoj na k.p.broj 1335
 - - zgrada za proizvodnju stočne hrane broj 6, površine u gabaritu 2176 m² izgrađenoj na k.p.broj 1335
 - - zgrada za proizvodnju stočne hrane broj 7, površine u gabaritu 721 m² izgrađenoj na k.p.broj 1335
 - - zgrada ugostiteljstva broj 9, površine u gabaritu 1181 m² izgrađenoj na k.p.broj 1335
- c) objektu- restoranu društvene ishrane sa skloništem ukupne površine 1.706,60M², a koji se nalazi na KP 1335 KO Dedina.
- Uknjižba založnog prava na nepokretnostima u korist "Agrobanke" na osnovu ugovora o kratkoročnom kreditu 04-486/06 u iznosu od 731.415,01 EUR-a izvršena je na nepokretnostima:
 - 1) Proizvodni pogoni koji se sastoje od nekoliko celina, a koji se u osnovnim sredstvima HI ŽUPA vode pod sledećim nazivima:
 - a) Proizvodni pogon ksantata – baterije 5,6 i 7 površine 1107,52 m² na kat. parceli 1020/2 KO Dedina
 - b) Pogon farbare površine 908,45 m² na kat. parceli 1020/4 KO Dedina
 - c) Pogon peletizacije površine 1333,75 m² na kat. parceli 1020/2 KO Dedina

- d) Magacin ksantata površine 268,31 m² na kat. parceli 1020/2 KO Dedina
- e) Pogon tretiranja buradi površine 268,31 m² na kat. parceli 1020/3 KO Dedina
- f) Mlin za hidroksid površine 782,75 m² na kat. parceli 1353 KO Dedina
- 2) Upravna zgrada – poslovni objekat u površini 2622,10 m² na kat.parceli 1335 KO Dedina – Kruševac spratnosti P+4 vlasništvo AD “HI ŽUPA” Kruševac, navedeni objekat poseduje građevinsku dozvolu br. HTPI 351-138/91
- Uknjižba založnog prava-hipoteka I reda uspostavljena je u korist “Agrobanke” ad Beograd na fabrici Flotaciona sredstva i fabrici aditiva za stočnu hranu ukupne površine od 7.669,63 m² koja se nalazi na KP 1335 KO Dedina. Hipoteka je uspostavljena na bazi odobrenog kredita Agrobanke po ugovoru broj 04-655/07 u iznosu od 826.534,83 EUR-a.
- Uknjižba založnog prava-hipoteka I reda uspostavljena je u korist Poreske uprave filijala Kruševac, radi obezbedjenja naplate dospelog poreza u postupku prinudne naplate u iznosu od 74.885 hiljada dinara i to:
 - zgrada hemijske industrije br. 7 potes Kavgala br. K.P. 1353/1 KO Dedina površine 13 ari i 32 m², cija je procenjena vrednost 67.947 hiljada dinara,
 - pomocna zgrada br. 8. Potes Kavgala br. K.P. 1353/1 KO Dedina površine 19 ari i 47 m², cija je procenjena vrednost 61.867 hiljada dinara,
- Uknjižba založnog prava-hipoteka I reda uspostavljena je u korist “Investbanke” ad Beograd, u stečaju i to:
 - na nepokretnostima koje čini Fabrika “Pesticidi” koja se nalazi na kat. Parceli 1353/1 KO Dedina upisane u posedovni list br. 1538.
 - na pogonu plavog kamena Fabrike “Sulfati” koji se nalazi na katastarskoj parceli br. 1353/1 KO Dedina upisan u posedovni list br. 1538 bakarni preparati u površini od 720m sa pratećom opremom i instalacijama.
 - na nepokretnostima koje čini objekti: HTPN upravne zgrade površine 1868,85 m² i nadzidanom spratu na postojećen objektu površine 753,26 m² koja se nalazi na katastarskoj parceli 1335 KO Dedina.

15. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011.. godine

ŠEF REVIZORSKOG TIMA

Mr Nenad Nešić, Licencirani ovlašćeni revizor

Finrevizija doo
Preduzeće za reviziju,
Beograd, Dobračina br. 30

SADRŽAJ:

- **IZJAVA RUKOVODSTVA**
- **REVIZIJSKA IZJAVA**
- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1	KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU.....	5
1.1	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	11
1.1.1	NAPOMENE	11
1.1.2	OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	11
2.	OPŠTI PODACI O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC.....	15
3.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC.....	16
4.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "ŽUPA KOMERC 2006" D.O.O. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC.....	22
5.	UPOREDNI PREGLED KONSOLIDACIJE.....	26

FINREVIZIJA d.o.o.

Preduzeće za reviziju
Beograd, Dobračina br 30

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno Međunarodnim standardima revizije izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "Finrevizija" d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac.
2. Da naručilac posla HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "Finrevizija" d.o.o. iz Beograda.
3. Da ovlašćeni revizor i revizori koji su izvršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac.
4. Da ovlašćeni revizor, odnosno revizori koji su izvršili ovu reviziju nisu srodnici po krvi direktora ili drugih lica iz rukovodećeg tima naručioca posla HI "Župa" a.d. u restrukturiranju, Kruševac, takođe, da nisu kapitalno povezani niti imaju ugovornih ni drugih obligacionih odnosa koji bi predstavljali smetnju u vršenju revizije u smislu Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor

Dr Olivera Mijatović

1 KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUSEVAC NA DAN 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
AKTIVA	
A. STALNA IMOVINA	557.572
<u>I. Neuplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>
<u>II. Goodwill</u>	<u>0</u>
<u>III. Nematerijalna ulaganja</u>	<u>0</u>
<u>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</u>	<u>556.229</u>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	556.229
2. Investicione nekretnine	0
3. Biološka sredstva	0
<u>V. Dugoročni finansijski plasmani</u>	<u>1.343</u>
1. Učešća u kapitalu	1.343
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0
B. OBRтна IMOVINA	509.349
<u>I. Zalihe</u>	<u>96.841</u>
<u>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</u>	<u>194.503</u>
<u>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</u>	<u>217.005</u>
1. Potraživanja	177.444
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	9
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	37.946
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	1.606
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0
G. POSLOVNA IMOVINA	1.065.921
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	782.273
Đ. UKUPNA AKTIVA	1.848.194
E. Vanbilansna aktiva	2.380

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>PASIVA</i>	
<i>A. KAPITAL</i>	<i>0</i>
<u>I. Osnovni kapital</u>	<u>1.099.144</u>
<u>II. Neuplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>
<u>III. Rezerve</u>	<u>0</u>
<u>IV. Revalorizacione rezerve</u>	<u>0</u>
<u>V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VII. Neraspoređeni dobitak</u>	<u>0</u>
<u>VIII. Gubitak</u>	<u>1.099.144</u>
<u>IX. Otkupljene sopstvene akcije</u>	
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>1.848.194</i>
<u>I. Dugoročna rezervisanja</u>	<u>26.334</u>
<u>II. Dugoročne obaveze</u>	<u>80.205</u>
1. Dugoročni krediti	80.205
2. Ostale dugoročne obaveze	0
<u>III. Kratkoročne obaveze</u>	<u>1.741.655</u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	647.494
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0
3. Obaveze iz poslovanja	236.185
4. Ostale kratkoročne obaveze	646.276
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	180.842
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	30.858
<i>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</i>	<i>0</i>
<i>G. UKUPNA PASIVA</i>	<i>1.848.194</i>
<i>D. Vanbilansna pasiva</i>	<i>2.380</i>

*KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC
NA DAN 31.12.2011. GODINE*

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>	
<i>I. Poslovni prihodi</i>	<u>28.234</u>
1. Prihodi od prodaje	31.314
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	25
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.105
5. Ostali poslovni prihodi	0
<i>II. Poslovni rashodi</i>	<u>233.334</u>
1. Nabavna vrednost prodane robe	529
2. Troškovi materijala	28.313
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	161.596
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.057
5. Ostali poslovni rashodi	14.839
<i>III. Poslovni dobitak</i>	<u>0</u>
<i>IV. Poslovni gubitak</i>	<u>205.100</u>
<i>V. Finansijski prihodi</i>	<u>18.581</u>
<i>VI. Finansijski rashodi</i>	<u>143.842</u>
<i>VII. Ostali prihodi</i>	<u>13.860</u>
<i>VIII. Ostali rashodi</i>	<u>69.713</u>
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>0</i>
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>386.214</i>
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>
<i>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	<i>0</i>
<i>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	<i>386.214</i>
<i>G. POREZ NA DOBITAK</i>	<u>0</u>
1. Poreski rashod perioda	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0
<i>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</i>	<i>0</i>
<i>Đ. NETO DOBITAK</i>	<u>0</u>
<i>E. NETO GUBITAK</i>	<i>386.214</i>

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>	<i>0</i>
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>	<i>0</i>
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>	<i>0</i>
1. Osnovna zarada po akciji	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0

*KONSOLIDOVANI BILANS NOVČANIH TOKOVA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU
KRUSEVAC
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE*

(u hiljadama dinara)

<i>POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
<u>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>85.730</u>
1. Prodaja i primljeni avansi	85.334
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	396
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0
<u>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>133.975</u>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	22.635
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	109.992
3. Plaćene kamate	0
4. Porez na dobitak	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.384
<u>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>0</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>48.245</u>
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	0
5. Primljene dividende	0
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0
<u>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>102.870</u>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	51.500

<i>POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	51.370
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	21.173
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	25.173
3. Finansijski lizing	0
4. Isplaćene dividende	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	77.697
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0
G. Svega prilivi gotovine	188.600
D. Svega odlivi gotovine	159.148
<i>D. Neto prilivi gotovine</i>	29.452
<i>E. Neto odliv gotovine</i>	0
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	8.494
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda	37.946

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	634.331	0	0	634.331
Ostali kapital	464.813	0	0	464.813
Neraspoređeni dobitak	0	0	0	0
Gubitak do visine kapitala	(1.099.144)	0	0	(1.099.144)
Svega	0	0	0	0
Gubitak iznad visine kapitala	<u>375.227</u>	<u>407.051</u>	<u>0</u>	<u>782.237</u>

Konsolidovani finansijski izveštaji usvojeni su na Godišnjoj Skupštini akcionara H.I. "ŽUPA" A.D. Kruševac, održanoj dana 28.02.2012. godine Odlukom del. br. 813 od 28.02.2012. godine.

1.1 OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

1.1.1 Napomene

- Finansijski izveštaji sastavljaju se primenom načela datih u Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Primena MSFI i MRS propisana je Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni list br. 46/2006.), a njihov zvaničan, odobren prevod objavljen je u Službenom glasniku RS br. 16/2008, 31/2008 i 116/2008.
- Osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za poslovnu 2011. godinu čini Zakon o računovodstvu, Međunarodni računovodstveni standardi, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja, prateći pravilnici, profesionalna i interna regulativa.
- Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju:
 - Bilans stanja;
 - Bilans uspeha;
 - Izveštaj o novčanim tokovima;
 - Izveštaj o promenama na kapitalu;
 - Napomene uz finansijske izveštaje.
- Pored navedenog sastavlja se još i obrazac Statistički aneks, koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.
- Iznosi koji su prezentirani u finansijskim izveštajima zasnovani su na godišnjem obračunu sastavljenog u skladu sa prethodni navedenom regulativom i nisu reklasifikovani.

1.1.2 Osnovne računovodstvene politike

- Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2011. godinu su sledeće:

1.1.2.1 Stalna imovina

Stalna imovina sastoji se iz imovine u nematerijalnom obliku (koncesije, patent, licence, software, goodwill, dugoročni finansijski plasmani i sl.), u materijalnom obliku (zemljište, objekti, oprema i sl.), i novčanih sredstava namenjenih sticanju stvari ili prava koja čine osnovna sredstva (investicije u toku, osnovna sredstva ili nematerijalna ulaganja u pripremi, avansi za osnovna sredstva i sl.).

Prema upotrebnom obliku razlikuju se osnovna sredstva u upotrebi i osnovna sredstva van upotrebe (osnovna sredstva u pripremi ili izgradnji).

Osnovna sredstva početno se priznaju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Dalje iskazivanje imovine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i za ukupan iznos gubitaka zbog obezvređivanja.

Nabavnu vrednost sredstva čini tržišna (fakturna) vrednost samog sredstva uvećana za zavisne troškove nabavke, montaže i osposobljavanja za rad.

1.1.2.2 Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se primenom metode proporcionalnog otpisivanja. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost sredstva.

Stopa amortizacije se prilagođava korisnom veku trajanja sredstva, koji se preispituju periodično, i po potrebi koriguju ukoliko dođe do značajnih odstupanja.

Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u tekućem obračunskom periodu u kome su nastali.

1.1.2.3 Zalihe

Zalihe se odnose na materijal, zalihe robe u veleprodaji i maloprodaji i date avanse.

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a sitan inventar otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i umanjena za popuste, rabate i sl..

1.1.2.4 Potraživanja i plasmani

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za prodane proizvode ili usluge.

Plasmani se odnose na kredite, hartije od vrednosti i ostale plasmane čiji je rok dospeća do dvanaest meseci.

Potraživanja po osnovu prodaje priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Ispravka vrednosti potraživanja može biti indirektna ispravka, odnosno umanjenje za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja ili direktna (otpis) za iznos za koji je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

1.1.2.5 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Obaveze proističu iz redovnog ciklusa poslovne aktivnosti i determinisane su po ročnosti na dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne.

Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveza za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze za koje se ne ispunjavaju uslove za priznavanje vrši njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

1.1.2.6 Poreske obaveze i druge dažbine

Poreske obaveze obračunate su i plaćane u skladu sa Zakonom o porezu na dodatu vrednost i ostalom zakonskom regulativom iz ove oblasti.

Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od ostvarenog rezultata izdvajaju se po propisima opštine i republike. Izdvajanje se vrši uglavnom za sledeće namene: penzijsko osiguranje, zapošljavanje i socijalnu sigurnost.

Osnovicu za obračun obaveza za zarade čine zarade i naknade zarada zaposlenih.

1.1.2.7 Prihodi

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije umanjenoj za odobrene rabate i poreze. Bilansiranje je izvršeno po načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno priznavanju prihoda u datom izveštajnom periodu, koji je nezavisan od momenta naplate.

1.1.2.8 Rashodi

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali, saglasno načelu nastanka poslovnog događaja, po kome se rashodi priznaju u momentu nastanka, a ne momentu plaćanja.

1.1.2.9 Troškovi zarada i naknada zarada

Troškovi bruto zarada sastoje se iz dve komponente: neto zarada i poreza i doprinosa iz zarada.

1.1.2.10 Troškovi poreza i doprinosa

Troškovi poreza i doprinosa su izdaci koji se plaćaju opštini i republici i nadoknađuju se na teret prihoda perioda.

1.1.2.11 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u izveštajnom periodu u kom su nastali.

1.1.2.12 Preračunavanje deviznih pozicija

Sva potraživanja i obaveze iskazani u devizama, preračunata su u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu koji je važio na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po toj osnovi priznaju se i iskazuju u okviru podbilansa finansijskog rezultata, na poziciji kursnih razlika.

Preračunavanjem pozicija imovine iskazanih u devizama koje se odnose na stanje sredstava na računima u bankama, potraživanja od kupaca u inostranstvu, avansi dobavljačima iz inostranstva itd, ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi za valute čija je vrednost porasla. Kod onih valuta koje su zabeležile pad vrednosti kursiranjem pozicija u aktivi nastala je negativna kursna razlika, odnosno uvećali su se finansijski rashodi.

Porastom valuta u kojima su iskazane pozicije u pasivi koje se odnose na obaveze prema dobavljačima iz inostranstva, primljene avanse u stranoj valuti i obaveze po kreditima ostvarene su negativne kursne razlike i uvećani su finansijski rashodi. Za valute koje su zabeležile pad vrednosti preračunom pozicija iz pasive ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi tekućeg obračunskog perioda.

1.1.2.13 Konsolidacija finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljaju se u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji, drugim podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta. Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja, primenjuje se metod potpunog konsolidovanja. Finansijski izveštaji matičnog i zavisnog Društva kombinuju se po principu "stavka po stavka", tako što se sabiraju iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog kapitala, prihoda i rashoda.

Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi prikazali kao podaci o jednom Društvu, preduzeti su postupci eliminisanja međusobnih transakcija unutar grupe kao i eliminisanje učešća sa pripadajućom vrednošću sopstvenog kapitala.

2. OPŠTI PODACI O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC

2.1. Preduzeće H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac, kao matično preduzeće, sastavilo je konsolidovane finansijske izveštaje preduzeća koja posluju unutar poslovnog sistema kao Grupe.

2.2. Konsolidovani finansijski izveštaji H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac sastavljeni su postupkom konsolidacije finansijskih izveštaja sledećih preduzeća:

- I. H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac, Šandora Petefija bb, matični broj: 07194480, PIB: 100259243,
- II. "ŽUPA KOMERC 2006" d.o.o. u restrukturiranju Kruševac, Dedina, matični broj: 20119578, PIB: 104224403.

2.3. Svako od navedenih preduzeća prvobitno je sastavilo sopstvene finansijske izveštaje, koji su potom bili predmet konsolidacije.

2.4. Pojedinačni finansijski izveštaji matičnog preduzeća H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac bili su predmet nezavisne revizije. Revizor je sastavio izveštaj i izrazio mišljenje sa rezervom iz sledećih razloga:

Društvo nije izvršilo rezervisanja po osnovu sudskih sporova, zatim je utvđeno da je najveći deo potraživanja stariji od godinu dana tako da je naplata neizvesna, te je potrebno izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja čiji iznos nije moguće utvrditi. Takođe, revizor je istakao i pitanje nastavka poslovanja u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

Pojedinačni finansijski izveštaji zavisnog društva "ŽUPA KOMERC 2006" d.o.o. u restrukturiranju Kruševac nisu bili predmet nezavisne revizije.

2.5. Preduzeća koja su formalno i kapitalno povezana i imaju odnos matičnog, odnosno zavisnog, pravnog lica su sledeća:

- I. H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac - Matično preduzeće, Resenje Agencije za privredne registre BD 70373 od 09.11.2005. godine.
- II. "ŽUPA KOMERC 2006" d.o.o. u restrukturiranju Kruševac - Zavisno preduzeće, Rešenjem Agencije za privredne registre BD 104907/2006 od 20.01.2000. godine upisano je u Registar privrednih subjekata.

Udeo kapitala matičnog preduzeća H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac, u zavisnom preduzeću "ŽUPA KOMERC 2006" d.o.o. u restrukturiranju Kruševac iznosi 100 %.

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC

3.1. Finansijski izveštaji H.I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac koji su bili predmet revizije, prezentirani su u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

*BILANS STANJA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC
NA DAN 31.12.2011. GODINE*

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>AKTIVA</i>	
<i>A. STALNA IMOVINA</i>	<i>557.594</i>
<u>I. Neplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>
<u>II. Goodwill</u>	<u>0</u>
<u>III. Nematerijalna ulaganja</u>	<u>0</u>
<u>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sr.</u>	<u>556.229</u>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	556.229
2. Investicione nekretnine	0
3. Biološka sredstva	0
<u>V. Dugoročni finansijski plasmani</u>	<u>1.365</u>
1. Učešća u kapitalu	1.365
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0
<i>B. OBRTNA IMOVINA</i>	<i>506.840</i>
<u>I. Zalihe</u>	<u>96.841</u>
<u>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</u>	<u>194.503</u>
<u>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</u>	<u>215.496</u>
1. Potraživanja	187.772
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26.298
5. Porez na dodatu vrednost i AVR	1.426
<i>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</i>	<i>0</i>
<i>G. POSLOVNA IMOVINA</i>	<i>1.064.434</i>
<i>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</i>	<i>782.380</i>
<i>Đ. UKUPNA AKTIVA</i>	<i>1.846.814</i>
<i>E. Vanbilansna aktiva</i>	<i>40</i>

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>PASIVA</i>	
<i>A. KAPITAL</i>	<i>0</i>
<u>I. Osnovni kapital</u>	<u>1.099.144</u>
<u>II. Neuplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>
<u>III. Rezerve</u>	<u>0</u>
<u>IV. Revalorizacione rezerve</u>	<u>0</u>
<u>V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VII. Neraspoređeni dobitak</u>	<u>0</u>
<u>VIII. Gubitak</u>	<u>1.099.144</u>
<u>IX. Otkupljene sopstvene akcije</u>	<u>0</u>
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>1.846.814</i>
<u>I. Dugoročna rezervisanja</u>	<u>26.334</u>
<u>II. Dugoročne obaveze</u>	<u>80.205</u>
1. Dugoročni krediti	80.205
2. Ostale dugoročne obaveze	0
<u>III. Kratkoročne obaveze</u>	<u>1.740.275</u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	647.494
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0
3. Obaveze iz poslovanja	235.275
4. Ostale kratkoročne obaveze	646.276
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	180.372
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	30.858
<i>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</i>	<i>0</i>
<i>G. UKUPNA PASIVA</i>	<i>1.846.814</i>
<i>D. Vanbilansna pasiva</i>	<i>40</i>

*BILANS USPEHA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC
NA DAN 31.12.2011. GODINE*

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>	
<i>I. Poslovni prihodi</i>	<u>28.234</u>
1. Prihodi od prodaje	31.314
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	25
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.105
5. Ostali poslovni prihodi	0
<i>II. Poslovni rashodi</i>	<u>233.088</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe	529
2. Troškovi materijala	28.313
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	161.596
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.057
5. Ostali poslovni rashodi	14.593
<i>III. Poslovni dobitak</i>	<u>0</u>
<i>IV. Poslovni gubitak</i>	<u>204.854</u>
<i>V. Finansijski prihodi</i>	<u>18.374</u>
<i>VI. Finansijski rashodi</i>	<u>143.883</u>
<i>VII. Ostali prihodi</i>	<u>13.860</u>
<i>VIII. Ostali rashodi</i>	<u>69.713</u>
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	0
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	386.216
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>	0
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>	0
<i>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	0
<i>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	386.216
<i>G. POREZ NA DOBITAK</i>	<u>0</u>
1. Poreski rashod perioda	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0
<i>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</i>	0
<i>D. NETO DOBITAK</i>	<u>0</u>
<i>E. NETO GUBITAK</i>	386.216
<i>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>	0

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>	<i>0</i>
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>	<i>0</i>
1. Osnovna zarada po akciji	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0

**BILANS NOVČANIH TOKOVA H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUSEVAC
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE**

(u hiljadama dinara)

<i>POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
<u>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>73.791</u>
1. Prodaja i primljeni avansi	73.686
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	105
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0
<u>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>132.558</u>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	22.566
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	109.992
3. Plaćene kamate	0
4. Porez na dobitak	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	0
<u>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>0</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>58.767</u>
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	0
5. Primljene dividende	0
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0
<u>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>102.870</u>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	51.500
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	51.370

<i>POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>25.173</u>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	25.173
3. Finansijski lizing	0
4. Isplaćene dividende	0
<u>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>77.697</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>0</u>
<u>G. Svega prilivi gotovine</u>	<u>176.661</u>
<u>D. Svega odlivi gotovine</u>	<u>157.731</u>
<i>D. Neto prilivi gotovine</i>	18.930
<i>E. Neto odliv gotovine</i>	0
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	7.368
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0
<u>J. Gotovina na kraju obračunskog perioda</u>	<u>26.298</u>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU H.I. "ŽUPA" A.D. U RESTRUKTURIRANJU KRUSEVAC
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE**

(u hiljadama dinara)

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	634.331	0	0	634.331
Ostali kapital	464.813	0	0	464.813
Gubitak do visine kapitala	(1.099.144)	0	0	(1.099.144)
<i>Svega</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Gubitak iznad visine kapitala	375.327	407.053	0	782.380

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "ŽUPA KOMERC 2006" D.O.O. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC

4.1. Društvo "ŽUPA KOMERC 2006" d.o.o. u restrukturiranju Kruševac je na dan 31.12.2011. godine sastavilo finansijske izveštaje, koji su iskazani u narednim tabelama (u hiljadama dinara):

*BILANS STANJA "ŽUPA KOMERC 2006" D.O.O. U RESTRUKTURIRANJU KRUSEVAC
NA DAN 31.12.2011. GODINE*

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>AKTIVA</i>	
<i>A. STALNA IMOVINA</i>	<i>0</i>
<i>I. Neplaćeni upisani kapital</i>	<i>0</i>
<i>II. Goodwill</i>	<i>0</i>
<i>III. Nematerijalna ulaganja</i>	<i>0</i>
<i>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sr.</i>	<i>0</i>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	0
2. Investicione nekretnine	0
3. Biološka sredstva	0
<i>V. Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>0</i>
1. Učešća u kapitalu	0
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0
<i>B. OBRTNA IMOVINA</i>	<i>14.106</i>
<i>I. Zalihe</i>	<i>0</i>
<i>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>
<i>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>14.106</i>
1. Potraživanja	2.269
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11.648
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	180
<i>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</i>	<i>0</i>
<i>G. POSLOVNA IMOVINA</i>	<i>14.106</i>
<i>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</i>	<i>0</i>
<i>D. UKUPNA AKTIVA</i>	<i>14.106</i>
<i>E. Vanbilansna aktiva</i>	<i>2.340</i>

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>PASIVA</i>	
<i>A. KAPITAL</i>	<i>129</i>
<u>I. Osnovni kapital</u>	<u>22</u>
<u>II. Neuplaćeni upisani kapital</u>	<u>0</u>
<u>III. Rezerve</u>	<u>0</u>
<u>IV. Revalorizacione rezerve</u>	<u>0</u>
<u>V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</u>	<u>0</u>
<u>VII. Neraspoređeni dobitak</u>	<u>107</u>
<u>VIII. Gubitak</u>	<u>0</u>
<u>IX. Otkupljene sopstvene akcije</u>	<u>0</u>
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>13.977</i>
<u>I. Dugoročna rezervisanja</u>	<u>0</u>
<u>II. Dugoročne obaveze</u>	<u>0</u>
1. Dugoročni krediti	0
2. Ostale dugoročne obaveze	0
<u>III. Kratkoročne obaveze</u>	<u>13.977</u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0
3. Obaveze iz poslovanja	13.507
4. Ostale kratkoročne obaveze	0
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	470
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0
<i>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</i>	<i>0</i>
<i>G. UKUPNA PASIVA</i>	<i>14.106</i>
<i>D. Vanbilansna pasiva</i>	<i>2.340</i>

**BILANS USPEHA "ŽUPA KOMERC 2006" D.O.O. U RESTRUKTURIRANJU KRUŠEVAC
NA DAN 31.12.2011. GODINE**

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	
I. Poslovni prihodi	18.031
1. Prihodi od prodaje	18.031
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0
5. Ostali poslovni prihodi	0
II. Poslovni rashodi	18.277
1. Nabavna vrednost prodane robe	13.309
2. Troškovi materijala	0
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	0
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	0
5. Ostali poslovni rashodi	4.968
III. Poslovni dobitak	0
IV. Poslovni gubitak	246
V. Finansijski prihodi	291
VI. Finansijski rashodi	43
VII. Ostali prihodi	0
VIII. Ostali rashodi	0
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>2</i>
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>0</i>
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	2
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	0
G. POREZ NA DOBITAK	0
1. Poreski rashod perioda	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0
D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	0
D. NETO DOBITAK	2
E. NETO GUBITAK	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011</i>
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>	<i>0</i>
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>	<i>0</i>
1. Osnovna zarada po akciji	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0

5. UPOREDNI PREGLED KONSOLIDACIJE

B I L A N S STANJA	H.I. "ŽUPA" ad u restrukturiranju Kruševac	"Župa Komerc 2006" doo u restrukturiranju Kruševac	Zbirni bilans	Eliminisano u konsolidaciji	Konsolidovani bilans
AKTIVA					
A. STALNA IMOVINA	557.594	0	557.594	22	557.572
I. Neuplaćeni upisani kapital	0	0	0	0	0
II. Goodwill	0	0	0	0	0
III. Nematerijalna ulaganja	0	0	0	0	0
IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	556.229	0	556.229	0	556.229
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	556.229	0	556.229	0	556.229
2. Investicione nekretnine	0	0	0	0	0
3. Biološka sredstva	0	0	0	0	0
IV. Dugoročni finansijski plasmani	1.365	0	1.365	22	1.343
1. Učešća u kapitalu	1.365	0	1.365	22	1.343
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
B. OBRтна IMOVINA	506.840	14.106	520.946	12.597	508.349
I. Zalihe	96.841	0	96.841	0	96.841
II. Stalna sr namenjena prodaji i sr poslovanja koje se obustavlja	194.503	0	194.503	0	194.503
III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	215.496	14.106	229.602	12.597	217.005
1. Potraživanja	187.772	2.269	190.041	12.597	177.444

Finrevizija d.o.o. Beograd i H. I. "ŽUPA" a.d. u restrukturiranju Kruševac

<i>B I L A N S STANJA</i>	<i>H.I. "ŽUPA" ad u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>"Župa Komerc 2006" doo u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>Zbirni bilans</i>	<i>Eliminisano u konsolidaciji</i>	<i>Konsolidovani bilans</i>
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	9	9	0	9
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26.298	11.648	37.946	0	37.946
5. Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	1.426	180	1.606	0	1.606
<u>IV. Odložena poreska sredstva</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>V. POSLOVNA IMOVINA</i>	<i>1.064.434</i>	<i>14.106</i>	<i>1.078.540</i>	<i>12.619</i>	<i>1.065.921</i>
<i>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</i>	<i>782.380</i>	<i>0</i>	<i>782.380</i>	<i>107</i>	<i>782.273</i>
<i>D. UKUPNA AKTIVA</i>	<i>1.846.814</i>	<i>14.106</i>	<i>1.860.920</i>	<i>12.726</i>	<i>1.848.194</i>
<i>\. Vanbilansna aktiva</i>	40	2.340	2.380	0	2.380
<i>PASIVA</i>					
<i>A. KAPITAL</i>	<i>0</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>129</i>	<i>0</i>
<u>I. Osnovni kapital</u>	<u>1.099.144</u>	<u>22</u>	<u>1.099.166</u>	<u>22</u>	<u>1.099.144</u>
II. Neuplađeni upisani kapital	0	0	0	0	0
III. Rezerve	0	0	0	0	0
IV. Revalorizacione rezerve	0	0	0	0	0
V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0	0	0	0
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0	0	0	0
VII. Neraspoređena dobit	0	107	107	107	0
VIII. Gubitak	1.099.144	0	1.099.144	0	1.099.144
IX. Otkupljene sops. akcije	0	0	0	0	0

<i>B I L A N S STANJA</i>	<i>H.I. "ŽUPA" ad u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>"Župa Komerc 2006" doo u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>Zbirni bilans</i>	<i>Eliminisano u konsolidaciji</i>	<i>Konsolidovani bilans</i>
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>1.846.814</i>	<i>13.977</i>	<i>1.860.791</i>	<i>12.597</i>	<i>1.848.194</i>
<i>I. Dugoročna rezervisanja</i>	<i>26.334</i>	<i>0</i>	<i>26.334</i>	<i>0</i>	<i>26.334</i>
<i>II. Dugoročne obaveze</i>	<i>80.205</i>	<i>0</i>	<i>80.205</i>	<i>0</i>	<i>80.205</i>
1. Dugoročni krediti	<u>80.205</u>	<u>0</u>	<u>80.205</u>	<u>0</u>	<u>80.205</u>
2. Ostale dugoročne obaveze	0	0	0	0	0
<i>III. Kratkoročne obaveze</i>	<i>1.740.275</i>	<i>13.977</i>	<i>1.754.252</i>	<i>12.597</i>	<i>1.741.655</i>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	647.494	0	647.494	0	647.494
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0	0	0	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	235.275	13.507	248.782	12.597	236.185
4. Ostale kratkoročne obaveze	646.276	0	646.276	0	646.276
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	180.372	470	180.842	0	180.842
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	30.858	0	30.858	0	30.858
<i>IV. Odložene poreske obaveze</i>	<i>147.744</i>	<i>0</i>	<i>147.744</i>	<i>0</i>	<i>147.744</i>
<i>V. UKUPNA PASIVA</i>	<i>1.846.814</i>	<i>14.106</i>	<i>1.860.920</i>	<i>12.726</i>	<i>1.848.194</i>
<i>G. Vanbilansna pasiva</i>	<i>40</i>	<i>2.340</i>	<i>2.380</i>	<i>0</i>	<i>2.380</i>

<i>BILANS USPEHA</i>	<i>H.I. "ŽUPA" ad u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>"Župa Komerc 2006" doo u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>Zbirni bilans</i>	<i>Eliminisano u konsolidaciji</i>	<i>Konsolidovani bilans</i>
<i>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>					
<i>I. Poslovni prihodi</i>	<u>28.234</u>	<u>18.031</u>	<u>46.265</u>	<u>18.031</u>	<u>28.234</u>
1. Prihodi od prodaje	31.314	18.031	49.345	18.031	31.314
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	25	0	25	0	25
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0	0	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.105	0	3.105	0	3.105
5. Ostali poslovni prihodi	0	0	0	0	0
<i>II. Poslovni rashodi</i>	<u>233.088</u>	<u>18.277</u>	<u>251.365</u>	<u>18.031</u>	<u>233.334</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe	529	13.309	13.838	13.309	529
2. Troškovi materijala	28.313	0	28.313	0	38.313
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	161.596	0	161.596	0	161.596
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.057	0	28.057	0	28.057
5. Ostali poslovni rashodi	14.593	4.968	19.561	4.722	14.839
<i>III. Poslovni dobitak</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>IV. Poslovni gubitak</i>	<u>204.854</u>	<u>246</u>	<u>205.100</u>	<u>0</u>	<u>205.100</u>
<i>V. Finansijski prihodi</i>	<u>18.374</u>	<u>291</u>	<u>18.665</u>	<u>84</u>	<u>18.581</u>
<i>VI. Finansijski rashodi</i>	<u>143.883</u>	<u>43</u>	<u>143.926</u>	<u>84</u>	<u>143.842</u>
<i>VII. Ostali prihodi</i>	<u>13.860</u>	<u>0</u>	<u>13.860</u>	<u>0</u>	<u>13.860</u>
<i>VIII. Ostali rashodi</i>	<u>69.713</u>	<u>0</u>	<u>69.713</u>	<u>0</u>	<u>69.713</u>
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<u>386.216</u>	<u>0</u>	386.216	2	386.214
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<i>BILANS USPEHA</i>	<i>H.I. "ŽUPA" ad u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>"Župa Komerc 2006" doo u restrukturiranju Kruševac</i>	<i>Zbirni bilans</i>	<i>Eliminisano u konsolidaciji</i>	<i>Konsolidovani bilans</i>
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>	0	0	0	0	0
<i>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	0	2	2	0	0
<i>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	386.216	0	386.216	2	386.214
<i>G. POREZ NA DOBITAK</i>	0	0	0	0	0
1. Poreski rashod perioda	0	0	0	0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0	0	0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0	0	0	0	0
<i>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</i>	0	0	0	0	0
<i>\. NETO DOBITAK</i>	0	2	2	2	0
<i>E. NETO GUBITAK</i>	386.216	0	386.216	2	386.214
<i>Ž.. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>	0	0	0	0	0
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>	0	0	0	0	0
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>	0	0	0	0	0
1. Osnovna zarada po akciji	0	0	0	0	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0	0	0	0