

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

AD PANČEVAC PANČEVO

– PANČEVO, februar 2012. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **Akcionarsko društvo za novinsko – izdavačku delatnost PANČEVAC PANČEVO, Trg kralja Petra I, broj 11**
Skraćeni naziv društva: **AD PANČEVAC PANČEVO**
Sedište društva: **Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11**
Veličina društva: **Malo pravno lice**
Oblik organizovanja: **Otvoreno akcionarsko društvo**
Matični broj: **08393354**
Šifra delatnosti: **5813 – izdavanje novina**
PIB: **101054934.**

1.2. Istorijat društva

Prvi broj „Pančevca“ izašao je 13. aprila 1869. godine po julijanskom kalendaru. Idejni tvorac, osnivač, vlasnik i urednik nedeljnika za prosvetne i materijalne interese bio je Jovan Pavlović, profesor Trgovačke škole.

List je zbog svoje slobodoumne uređivačke politike bio često zabranjivan i plenjen, a u kraćem periodu, tokom tromesečne zabrane izlaženja, pojavljivao se pod nazivom „Graničar“, da bi definitivno prestao da izlazi 1876. godine.

„Pančevac“ ponovo izlazi 1919. godine do Šestojanuarske diktature kao privatno glasilo koje je njegov vlasnik dr Dušan Duda Bošković preimenovao u „Vojvođanin“.

„Pančevac“ je obnovljen 1952. godine. Tadašnji osnivač lista bio je Narodni front, a zatim Opštinska konferencija SSRN sve do 1990. godine. Tada je pravo osnivača preneto na Skupštinu opštine Pančevo, koja zadržava prava osnivača preduzeća, a prava osnivača nad javnim glasilima (Radio Pančevom i listom „Pančevac“) vraća preduzeću koje je poslovalo pod nazivom Društveno preduzeće za novinsku i radio-difuznu delatnost „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću.

Osnivač Skupština opštine Pančevo ponovo preuzima osnivačka prava nad preduzećem u periodu od jula do oktobra 1992. godine. To je učinjeno jednostranom odlukom SO Pančevo, bez saglasnosti preduzeća da se odriče osnivačkih prava nad javnim glasilima u svom sastavu.

Preduzeće je od 1994. do 1998. godine poslovalo pod nazivom Javno novinsko-izdavačko preduzeće u društvenoj svojini „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću, kada postaje Javno novinsko-izdavačko preduzeće „Pančevac“, s osnovnom delatnošću izdavanje novina.

JNIP „Pančevac“ na aukciji, koju je 14. februara 2008. godine organizovala Agencija za privatizaciju u Novom Sadu, prodat je konzorcijumu fizičkih lica koji je predstavljala Cvijeta Marković iz Beograda. U Agenciji za privredne registre preduzeće je 10. aprila 2008. godine registrovano kao Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac“.

Privatizacija je raskinuta početkom 2010. godine i Agencija za privatizaciju je postala većinski vlasnik „Pančevca“.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost društva je izdavanje novina, šifra 5813.

1.4. Organi društva

Prema Osnivačkom aktu, organi AD PANČEVAC PANČEVO su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

AD PANČEVAC PANČEVO je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 17 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	-
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	-
– niža stručna sprema (I)	-
– nekvalifikovani radnici	-
Ukupno:	17

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom modelu iz MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD PANČEVAC PANČEVO.

3.6. Alat i sitan inventar

Sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, priznaju se kao stalno sredstvo i podležu amortizaciji. Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao obrtna sredstva.

3.7. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina predstavlja nekretninu (zemljište, zgrade...) koju preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog. Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Stalno sredstvo namenjeno prodaji predstavlja ono sredstvo preduzeća čija se knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i drugi.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i vršenja usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, mogu indirektno da se otpišu na teret rashoda poslovanja na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, a za koje odluku

donosi generalni direktor društva. Potraživanja se indirektno otpisuju preko računa ispravke vrednosti i istovremeno se i utužuju. Odluku o direktnom otpisu potraživanja usvaja Upravni odbor.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze i kratkoročne obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, a dugoročne obaveze dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	59.987	51.663	116,11
2.	Finansijski prihodi	5		-
3.	Ostali prihodi	942	388	242,78
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	60.934	52.051	117,06

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	59.887	51.583
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	100	80
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	59.987	51.663

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom **usluga** na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 16,11%.

5.2. Finansijski prihodi

U 2011. godini finansijski prihodi društva iznosili su 5 hiljada dinara, a ostvareni su naplatom kamate po kupoprodajnim odnosima od kupca protiv koga je pokrenut i dobijen sudski spor, dok u 2010. godini privredno društvo nije imalo finansijske prihode.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	942	388
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	942	388

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **942 hiljade dinara** sastoje se od:

- **208 hiljada dinara** – prihodi ostvareni po osnovu uplate troškova sudskih sporova koji su vođeni protiv sadašnjih i bivših radnika i koji su dobijeni;
- **104 hiljade dinara** – prihodi ostvareni po osnovu dobijenih sudskih sporova i naplaćenih troškova vezanih za kupce privrednog društva;
- **630 hiljada dinara** – odlukom Upravnog odbora društva od **08. 08. 2011. godine i 31. 12. 2011. godine izvršena su isknjiženja obaveza prema dobavljačima** zato što je nastupila zastarelost, tj. prema Zakonu o obligacionim odnosima od valute plaćanja su prošle tri godine.

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	55.563	47.456	117,08
2.	Finansijski rashodi	54	1.602	3,37
3.	Ostali rashodi	4.067	1.132	359,27
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	59.684	50.190	118,92

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**7.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodane robe	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	-	-
Troškovi materijala za izradu	14.445	13.254
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	571	745
Troškovi goriva i energije	149	418
Ukupno grupa 51:	15.165	14.417
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17.864	15.278
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.206	2.734
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	499
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	5.461	5.701
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.219	236
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	265	319
Ostali lični rashodi i naknade	710	63
Ukupno grupa 52:	28.725	24.830
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.243	832
Troškovi usluga održavanja		118
Troškovi zakupnina	1.504	2.390
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	-	283
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja	-	-
Troškovi ostalih usluga	737	370
Ukupno grupa 53:	3.484	3.993
Troškovi amortizacije	305	273
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	315	265
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	620	538
Troškovi neproizvodnih usluga	2.672	1.954
Troškovi reprezentacije	495	251
Troškovi premije osiguranja	26	-
Troškovi platnog prometa	145	118
Troškovi članarina	73	65
Troškovi poreza	2	4
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	4.156	1.286
Ukupno grupa 55:	7.569	3.678
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	55.563	47.456

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, kao i dve zaostale zarade iz 2010. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Obaveze po osnovu autorskih ugovora za 2011. godinu su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene za jedanaest meseci kao i zaostale obaveze iz 2010. godine, tj. obaveze za deseti, jedanaesti i dvanaesti mesec 2010. godine i plaćeni su porezi i doprinosi. Poreskoj upravi su podneti svi propisani obrasci.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	54	673
Negativne kursne razlike	-	701
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	228
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	54	1.602

Rashodi kamata obuhvataju plaćene zatezne kamate po osnovu kašnjenja u plaćanju iz kupoprodajnih odnosa – tj. plaćanje dobavljaču po osnovu izgubljenog sudskog spora.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.596	1.132
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	10	-
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje građevinskih objekata	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.461	-
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI RASHODI	4.067	1.132

Iznos od 2.596 hiljada dinara odnosi se na direktne otpise potraživanja od kupaca koja su zastarela (prema Zakonu o obligacionim odnosima od čijeg su roka za naplatu prošle 3 godine i više godina) – potiču iz 2008. godine, kao i direktne otpise potraživanja od kupaca koji su prestali sa poslovanjem i brisani iz registra APR, i direktan otpis dela depozita iz 2008. godine koji je dat NLB banci Smederevo kao sredstvo obezbeđenja deviznog kratkoročnog kredita, a čija naplata je neuspela i rok zastarelosti je nastupio u 2011. godini. Ovi otpisi su izvršeni na osnovu Odluke Upravnog odbora društva, i to 08. 08. 2011 i 31. 12. 2011. godine.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (2011/2010)X100
1	Poslovni dobitak	4.424	4.207	105,16
2	Poslovni gubitak	-	-	-
3	Dobitak finansiranja	-	-	-
4	Gubitak finansiranja	(49)	(1.602)	0,004
5	Dobitak na ostalim prihodima	-	-	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	(3.125)	(744)	420,03
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
9	Poreski rashod perioda	165	92	179,35
10	Odloženi poreski rashodi perioda	220	226	97,34
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-	-
	NETO DOBITAK	865	1.543	56,06
	NETO GUBITAK	-	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Na iznos ostvarenog dobitka od 1.250 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 4.449 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 445 hiljade dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva – neiskorišćenog, prenetog poreskog kredita iz 2010. godine od 210 hiljada dinara i poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u 2011. godini u iznosu od 70 hiljada dinara tako da je za 2011. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od 165 hiljade dinara. Uplaćene akontacije poreza u 2011. godini iznose 93 hiljade dinara što znači da ostaje iznos za uplatu po osnovu poreza na dobitak od 72 hiljadu dinara.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	-	-
2.	Građevinski objekti	2.546	2.546	100
3.	Postrojenja i oprema	1.287	1.110	115,94
4.	Investicione nekretnine	-	-	-
5.	Osnovno stado	-	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	3.833	3.656	104,84

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	20
4.	Kompjuteri	20
5.	Osnovno stado	-
6.	Alat i inventar	15

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	2.164	2.228
3.	Postrojenja i oprema	662	728
4.	Investicione nekretnine	-	-
5.	Osnovno stado	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	2.826	2.956

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena. Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 177 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 306 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2009, 2010. i 2011. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 1.209 hiljada dinara, tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	-	-	2.546	1.110	-	-	-	-	3.656
2	Povećanje	-	-	-	177	-	-	-	-	177
2.1	Nove nabavke	-	-	-	177	-	-	-	-	177
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Stanje na kraju godine (31. 12. 2011.)	-	-	2.546	1.287	-	-	-	-	3.833
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje	-	-	318	382	-	-	-	-	1.007
2	Povećanje	-	-	64	243	-	-	-	-	
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija	-	-	64	243	-	-	-	-	306
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stanje na kraju godine (31. 12. 2011.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA									
		-	-	2.164	662	-	-	-	-	2.826

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani iznose 115 hiljada dinara. Oni se odnose na saldo dugoročnog stambenog zajma koji je preduzeće odobrilo 2006. godine tadašnjoj radnici.

14. DATI AVANSI

Društvo nema date avanse.

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 7.506 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	4.931
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.462
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	1.764
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.241
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	32
Ukupno potraživanja	7.506

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 3.469 hiljada dinara kao i potraživanje za date garancije i jemstva od AD TAMIŠ PANČEVO po osnovu naplate dela kredita od Društva koje je bilo jemac u iznosu od 1.764 hiljade dinara što ukupno iznosi 5.233 hiljada dinara.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30. 09. 2011. i 31. 10. 2011. godine za one kupce koji nisu odgovorili po osnovu prvog slanja obrasca IOS. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Poslato je ukupno 144 obrazaca IOS i to svim kupcima koji su 30. 09. 2011, odnosno 31. 10. 2011. godine imali saldo.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS usaglašeno je 78,59% potraživanja odnosno 113 kupaca, dok nije usaglašeno 21,41% potraživanja od kupaca, odnosno 31 kupac.

Od ukupnog broja neusaglašanih kupaca jedan deo se odnosi na one koji nisu ili primili obrazac IOS ili ga nisu vratili.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Za kupce koji nisu vratili obrazac IOS proveren je status u APR i izvršeno direktno isknjiženje potraživanja od svih koji su brisani iz registra APR i izvršeno je ponovno slanje IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2011. godine.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	406	406	41	-	365
2.	BEOKOLP BEOGRAD	1.215	1.215	958	-	257
3.	ZELENILO JKP PANČEVO	59	59	51	-	8
4.	SUNSHINE PANČEVO	105	105	105	-	-
5.	MEDIA POOL BEOGRAD	205	205	-	-	205
6.	OMD MEDIA	88	88	-	-	88
7.	DIS KRNJEVO	119	119	119	-	-
8.	MESOPROMET PANČEVO	33	33	-	-	33
9.	KONKORDIJA PANČEVO	12	12	12	-	-
10.	GRAD PANČEVO	18	18	18	-	-
11.	DIREKCIJA ZA IZGRADNJU PANČEVO	18	18	18	-	-
12.	ZOKI AC PANČEVO	85	85	85	-	-
13.	ATP PANČEVO	18	18	18	-	-
14.	RB MARKETING PANČEVO	23	23	5	-	18
15.	PETROHEMIJA PANČEVO	11	11	11	-	-
16.	PASSAGE PANČEVO	34	34	34	-	-
17.	ALMEX PANČEVO	36	36	36	-	-
18.	JOSIF PANČIĆ BEOGRAD	16	16	16	-	-
19.	AUTOREMONT PANČEVO	34	-	-	34	34
20.	JELENA PANČEVO	36	36	36	-	-
21.	AL SISTEM PANČEVO	14	14	14	-	-
22.	BANAT AD PANČEVO	15	-	-	15	15
23.	ELEKTROVOJVODINA N.S.	44	44	44	-	-
24.	PORTALI	21	-	-	21	21
25.	HIPODROM PANČEVO	12	-	-	12	12
26.	DM COMPUTERS PANČEVO	11	-	5	11	6
27.	SAMIGO PANČEVO	21	21	21	-	-
28.	MALI RAJ PANČEVO	20	-	-	20	20
29.	BEOINCON BEOGRAD	27	-	-	-	27
30.	OSTALI	2.175	-	491	954	1.684
	UKUPNO	4.931	3.875	2.495	1.056	2.436

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama privrednog društva za potraživanja kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, a na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, vrši se indirektni otpis i ta potraživanja se istovremeno i utužuju.

U 2011. godini izvršen je indirektni otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 1.462 hiljade dinara, i to: iznos od 95 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja starosne strukture od jedne godine, 1.045 hiljada dinara – potraživanja starosne strukture od 2 godine i 322 hiljade dinara – sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca sa kojima je sudski proces u toku.

Kod najvećeg broja kupaca ugovara se rok naplate od 7 (sedam) dana, izuzev kod kupca, koji je ujedno i najveći, „Beokolp” Beograd gde se valuta plaćanja ugovara i do 25 dana.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.761	35,72
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	1.663	33,72
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	57	1,16
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	77	1,56
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	217	4,40
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	1.156	23,44
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	4.931	100

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	144	4.931
b) Usaglašeno 100%	113	3.875
c) Usaglašeno delimično	-	-
d) Nije usaglašeno	31	1.056

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nije imalo potraživanja od zaposlenih.

21. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 1.764 hiljade dinara odnose se na potraživanja od preduzeća AD TAMIŠ – po osnovu realizovanog jemstva privrednog društva u isplati dugoročnog kredita glavnog dužnika – AD TAMIŠ PANČEVO iz 2010. godine. U toku 2011. godine AD TAMIŠ PANČEVO je ušlo u stečaj i Društvo je izvršilo prijavu potraživanja.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.241 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	2.241	203
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	4
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.241	207

24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Društvo je u 2011. godini imalo povećanje rezervi za 12 hiljada dinara po osnovu izvršene revalorizacije otplatnih rata za stambeni zajam, kao i smanjenje rezervi i akumulirane dobiti u iznosu od 5.064 hiljade dinara radi pokrića dela gubitka iz 2009. godine. Ukupan gubitak iz 2009. godine iznosio je 6.432 hiljade dinara, izvršeno je pokrivanje na teret rezervi u iznosu od 3.074 hiljade dinara i 1.991 hiljadu dinara na teret akumulirane dobiti, tako da je ostao nepokriven iznos gubitka od 1.368 hiljada dinara.

25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	3.868	3.868
Udeli d.o.o.	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	3.868	3.868

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar – Agencija za privatizaciju	obične	79,42089	3.072	3.072
Akcionar- Privatizacioni registar	obične	10,886418	421	421
Akcionar	-	-	-	-
Manjinski interes-Fizička lica	obične	9,692692	375	375
UKUPNO		100,00	3.868	3.868

Većinski vlasnik sa 79,42% akcija je Agencija za privatizaciju.

Na AOP 108 iskazan je neto dobitak u iznosu od 865 hiljada dinara.

Na AOP 109 iskazan je gubitak u iznosu od 1.368 hiljada dinara koji predstavlja nepokriveni gubitak iz 2009. godine.

26. OBAVEZE

Na AOP 111 Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 7.050 hiljada dinara i na AOP 123 iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 20 hiljada dinara, što ukupno iznosi 7.070 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja.....	579
• dugoročne obaveze.....	0
• kratkoročne obaveze.....	6.471
• odlodložene poreske obaveze.....	20
• UKUPNO	7.070

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 315 hiljada dinara, što sa prethodnim rezervisanjem iz 2010. godine iznosi ukupno 579 hiljada dinara, shodno MRS 19 – primanja zaposlenih.

28. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 6.471 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	47	91
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	2.423	5.508
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	2.470	5.599
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.190	1.497
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	190	258
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	312	403
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	312	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	2.004	2.561
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	21	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	412	1.164
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Ostale obaveze	479	129
Ukupno grupa 46:	912	1.293
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	-	-
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	787	491
Ukupno grupa 47:	787	491
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	80	92
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	218	590
Ukupno grupa 48:	298	682
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni PDV	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	20	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Razgraničeni PDV	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Ukupno grupa 49:	20	-
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	6.491	10.626

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	47
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.423
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	2.470

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

29.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 47 hiljada dinara, i to po osnovu uplate kupaca EX PRES AGENCIJA ZA MARKETING PANČEVO I CLS BEOGRAD za izvršenje budućih usluga oglašavanja.

29.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.470 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 2.423 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	SAVEZ SINDKATA PANČEVO	152	152	152	-	-
2.	TAMIŠ AD PANČEVO	976	-	-	976	976
3.	POLITIKA BEOGRAD	721	721	721	-	-
4.	PELIKAN PANČEVO	20	20	20	-	-
5.	JP PTT SAOBRAČAJA PANČEVO	19	19	19	-	-
6.	STOJKOVIĆ &PREKAJSKI	15	-	-	15	15
7.	TELENOR BEOGRAD	1	1	1	-	-
8.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	1	1	1	-	-
9.	PANONIJA PANČEVO	7	7	7	-	-
10.	OSTALI	511	511	143	-	368
	UKUPNO	2.423	1.432	1.064	991	1.359

Od ukupnog iznosa od 2.423 hiljade dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. 12. 2011. godine do dana revizije izmireno je 1.064 hiljade dinara, što čini 44%.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 991 hiljadu dinara.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldom na dan 31. 12. 2011. godine koji iznosi 21, obrazac IOS je poslalo 12 dobavljača.

29.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.066	44
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	992	41
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	365	15
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	2.423	100

29.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	21	2.423
2. Usaglašeno 100%	12	1.432
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	9	991

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.916 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.190	1.497
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	190	258
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	312	403
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	312	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	20	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	413	1.165
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	479	128
UKUPNO	2.916	3.854

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine.

31. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.005 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 787 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV se obračunava i plaća na mesečnom nivou. Obaveze za PDV nastaju po osnovu obračuna izvršenih usluga po stopi od 18% i prodaje novina po stopi od 8%.

- iznos od 218 hiljada dinara odnosi se na ukalkulisane socijalne doprinose po osnovu obračunatih autorskih honorara za decembar 2011. godine koji su uplaćeni u januaru 2012. godine, kada je izvršena isplata neto naknada, kao i decembarski iznos takse na firmu za 2011. godinu.

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu u iznosu od 80 hiljada dinara koje će biti isplaćene u martu 2011. godine.

33. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima:

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK (u ooo dinara)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	785	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-781/2010	Neizvesno	30.06.2010	Nema
2	Dug	1.450	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-780/2010	Presuda u korist Pančevca	30.06.2010	Stošić Dragomir advokat
UKUPNO:		2.235	-	-	-	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO
TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)
(u 000 dinara)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Isplata zarade i otkaz	Nije moguće definisati do presude	Zoran Spremo	Osnovni sud u Pančevu	Neizvesno	04.03.2011.	D.Stošić advokat
2	Isplata zarade	277	Biljana Bulatović Pajić	Osnovni sud u Pančevu	Presuda u korist tužioca	04.06.2009	Nema
		-	-	-	-	-	-
	UKUPNO:	277	-	-	-	-	-

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Regres	1.764	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu – P-16/2011	Presuda u korist Pančevca	14.01.2011	Nema
2	Ostalo	1.200 (EUR)	ERSTE BANKA AD NOVI SAD	Privredni sud u Novom Sadu – P-4548/2010	Neizvesno	13.12.2010	Oleg Koprivica advokat

Sporovi sa kupcima koji su ušli u parnicu i čiji je ishod neizvestan – zastupnik Milan

Lepedat:

- MEGA PROJEKT PANČEVO od 17.02.2011.g. – 86 hiljada dinara
- MADISOM COMPUTERS od 04.04.2011.g. – 3 hiljade dinara
- MASH LINE od 01.04.2011.g. – 10 hiljada dinara
- BURJAN SZMR od 16.03.2011.g – 11 hiljada dinara
- MADNET DOO PANČEVO od 04.04.2011.g. – 10 hiljada dinara
- MEDIA PRAKSIS od 18.02.2011.g. - 119 hiljada dinara
- SOLUTION 1000 od 22.09.2011. godine – 21 hiljada dinara
- Agencija za prevoz putnika od 04.04.2011. godine – 7 hiljada dinara
- EKO PATROLA od 05.07.2011.g. – 12 hiljada dinara
- ONTARIO IMIGRATION od 25.05.2011.g. – 29 hiljada dinara
- LM ELEKTRO SZR od 17.02.2011.g. - 13 hiljada dinara

34. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO nema hipoteka, zaloga ni drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U Pančevu, dana 15. 02. 2012 godine

Zakonski zastupnik
