



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD

06673244

100265166

SAVSKI VENAC

BEOGRAD

11000

KRALJA MILUTINA

36

2011.

7.

2011.

/

Dragan Perkovi

Novi Beograd

Beograd

11070

Vladimira Popovi a

28/1

/

1712951719033 - Drinka Periši

Novi Beograd

Milutina Milankovi a

144

E-mail mirosлавikonic@yahoo.com

065/331-7020

:

Dragan

Perkovi

0704955173233

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06673244</div> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100265166</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36**

BILANS STANJA



7005008807654

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		4653	24328
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		4653	24328
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		4653	24328
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		19841	192
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		19208	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		633	192
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		39	158
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		13	13
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		566	6

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		15	15
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		24494	24520
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		24494	24520
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		23682	23412
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		44988	45044
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		59	3
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		270	0
35	VIII. GUBITAK	109		21635	21635
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		710	780
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		710	780
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		265	377
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		34	126
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		398	253
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		13	24
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		102	328
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		24494	24520
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
06673244 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100265166 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36**

BILANS USPEHA



7005008807661

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		35	337
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		35	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		0	337
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1832	1741
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		15	17
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		329	307
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		261	1079
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1227	338
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		1797	1404
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2	1
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1965	0
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		122	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		44	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	1405
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		44	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	1405
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	35
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		226	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		270	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	1440
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06673244 Maticni broj	Sifra delatnosti	100265166 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005008807678

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1842	233
1. Prodaja i primljeni avansi	302		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1842	233
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1531	445
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1196	177
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	183	202
3. Placene kamate	308	32	1
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	120	65
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	311	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	212
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	249	200
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	249	200
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	249	200
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2091	433
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1531	445
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	560	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	12
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6	18
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	566	6

U _____ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
06673244 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100265166 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008807692

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	45044	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	45044	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	45044	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	45044	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	56	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	44988	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	3	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	3	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	56	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	59	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	20195	531		544	24852
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	20195	534		547	24852
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	1440	535		548	1440
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	21635	537		550	23412
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	21635	540		553	23412
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	270	528		541		554	270
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	270	530	21635	543		556	23682

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

U _____ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06673244 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100265166 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36**

STATISTICKI ANEKS



7005008807685

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	55884	31556	24328
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	46004	XXXXXXXXXXXXX	19675
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	9880	5227	4653

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	19208	0
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	19208	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	44988	45044
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	44988	45044

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	44988	43185
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	44988	45044
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	44988	45044

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	39	158
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	34	126
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642		
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1135	249
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	206	192
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	23	22
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	50	47
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649		
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1487	794

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	15	17
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	279	260
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	50	47
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	127	170
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	261	1079
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	12	9

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	57	72
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	2	1
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2	1
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	805	1656

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

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

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE
POSLOVE "METALOTEHNA TRADE" BEOGRAD

3.000,00

840-29775845-87

09-06673244

, 25, 11000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv Društva	METALOTEHNA TRADE A.D.
Skraćeni naziv Društva	METALOTEHNA TRADE A.D.
Adresa	Kralja Milutina 36, Beograd
Matični broj	06673244
PIB	100265166
Šifra delatnosti	4752
Naziv delatnosti	Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom
Tekući račun i banka kod koje se vodi	355-1003352-79 - Vojvodanska banka
Broj zaposlenih	1
Ime i prezime direktora	Dragan Perković
Telefon i fax	065-2121-401

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva "Metalotehna trade" a.d., Beograd za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima /Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/06 i 111/09), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama.

Svi podaci u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

U nabavnu vrednost uračunavaju se :

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

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su propisane internim aktom – Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na osnovu korisnog veka upotrebe sredstva.

3.2. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

stalna imovina je u sadašnjem stanju raspoloživa za prodaju i prodaja je vrlo verovatna; sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju; Prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja sredstva kao sredstva namenjenog prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao rashod po osnovu obezvređenja imovine.

3.3. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajan, direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz. Odluku o trajnom otpisu donosi Direktor Društva.

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja čiji je rok za naplatu istekao preko 60 dana / broj dana iz Pravilnika/ od ugovorenog roka za naplatu. Odluku o ispravci vrednosti potraživanja donosi Direktor Društva.

3.4. Kapital

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanje i prikazivanje, kapital se definiše kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obaveza.

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

3.5. Obaveze

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

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

3.6. Prihodi

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

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

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

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

3.7. Rashodi

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

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

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

3.8. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

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

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

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

4. POSLOVNI PRIHODI

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	35	-
Ostali poslovni prihodi	-	337
Svega:	<u>35</u>	<u>337</u>

5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	279	261
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50	46
Svega:	<u>329</u>	<u>307</u>

6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2011.	2010.
Troškovi amortizacije	261	1.079
Svega:	261	1.079

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2011. godine znatno su manji su od troškova amortizacije prethodne godine, što je posledica izvršenog prenosa poslovnog objekta u Prištini sa pozicije nekretnina, postrojenja i opreme na poziciju stalnih sredstava namenjenih prodaji (Napomena 10), za koju se ne vrši obračun amortizacije.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunata je proporcionalnom metodom primenom utvrđenih amortizacionih stopa na njihovu nabavnu vrednost.

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	2010.
Troškovi transportnih usluga	73	93
Troškovi usluga održavanja	-	21
Troškovi ostalih usluga	54	55
1. Troškovi proizvodnih usluga	127	169
Troškovi neproizvodnih usluga	991	83
Troškovi platnog prometa	12	9
Troškovi poreza	57	72
Ostali nematerijalni troškovi	40	5
2. Nematerijalni troškovi	1.100	169
Svega (1+2):	1.227	338

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 991 hiljadu dinara odnose se na troškove zastupanja Društva pred Privrednim sudom Beograd u postupku sudskog spora sa tužiocem "Nelt co", Beograd u iznosu od 861 hiljadu dinara, usluge vođenja hartija od vrednosti u iznosu od 94 hiljade dinara i ostale neproizvodne usluge u iznosu od 36 hiljada dinara.

8. OSTALI PRIHODI

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	194	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.771	-
Svega:	1.965	-

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 194 hiljade dinara nastali su po osnovu prodaje putničkog vozila marke "Škoda Octavia" (Napomena 10).

8. OSTALI PRIHODI (nastavak)

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.771 hiljadu dinara odnose se na naplaćene troškove sudskog postupka od tužioca "Nelt co", Beograd po Presudi Privrednog Apelacionog suda broj 5 PŽ 3972/11 od 20.07.2011. godine kojom je potvrđena Presuda Privrednog suda u Beogradu P.br. 435/10 od 01.10.2010. godine.

9. NETO DOBITAK - GUBITAK

	2011.	2010.
1. Dobitak pre oporezivanja	44	-
2. Gubitak pre oporezivanja	-	1.405
POREZ NA DOBITAK		
3. Odloženi poreski rashodi perioda	-	35
4. Odloženi poreski prihodi perioda	226	-
Neto dobitak (1-3-4):	270	-
Neto gubitak (2+3-4):	-	1.440

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>			
Stanje na početku godine	54.474	1.409	55.883
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(45.185)	-	(45.185)
Rashodovanje, prodaja i otuđenja sredstava	-	(819)	(819)
Stanje na kraju godine	9.289	590	9.879
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>			
Stanje na početku godine	30.631	924	31.555
Ispravka vrednosti u nekretninama prenetim na stalna sredstva namenjena prodaji	(25.977)	-	(25.977)
Ispravka vrednosti u rashodovanim i prodatim sredstvima	-	(613)	(613)
Amortizacija tekuće godine	112	149	261
Stanje na kraju godine	4.766	460	5.226
Sadašnja vrednost 31. decembar 2011. godine	4.523	130	4.653
Sadašnja vrednost 31. decembar 2010. godine	23.843	485	24.328

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

S obzirom da se nekretnina – lokal koji se nalazi u Prištini već duže vreme ne koristi za obavljanje registrovane delatnosti, na osnovu Odluke direktora izvršen je njegov knjigovodstveni prenos na Stalna sredstva namenjena prodaji. Prenos je izvršen u visini neotpisane knjigovodstvene vrednosti od 19.208 hiljada dinara (Napomena 10).

U 2011. godini izvršena je prodaja putničkog vozila marke "Škoda Octavia" sadašnje vrednosti 206 hiljada dinara i po tom osnovu ostvarena dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 194 hiljade dinara (Napomena 8)

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja iskazana na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 19.208 hiljada dinara u celosti predstavljaju vrednost poslovnog prostora – lokala u Prištini (Napomena 9)

12. POTRAŽIVANJA

	2011.	2010.
Kupci u zemlji	161	158
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(122)	-
Svega:	<u>39</u>	<u>158</u>

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2011. godine

<u>Naziv</u>	<u>Iznos</u>
"Kams", Novi Beograd	119
Perković Dragan, Novi Beograd	39
"18. septembar", Beograd	3
	<u>161</u>

Na osnovu odluke direktora, izvršen je indirektan otpis potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana ("Kams", Novi Beograd i "18. septembar", Beograd).

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011.	2010.
Tekući (poslovni) računi	<u>565</u>	<u>6</u>
Svega:	<u>565</u>	<u>6</u>

Novčana sredstva u iznosu od 565 hiljada dinara vode se na tekućem računu Društva kod "Vojvođanske banke" a.d., Beograd.

14. KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	44.988	45.044
1. Osnovni kapital	44.988	45.044
Zakonske rezerve	3	3
Statutarne i druge rezerve	56	0
2. Rezerve	59	3
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	270	-
3. Neraspoređeni dobitak	270	-
Gubitak ranijih godina	21.635	20.195
Gubitak tekuće godine	-	1.440
4. Gubitak	21.635	21.635
 Kapital (1+2+3-4):	 23.682	 23.412

Struktura vlasništva nad akcijskim kapitalom na dan 31.12.201.. godine

<u>Naziv</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>Učešće %</u>
Perković Dragan, Novi Beograd	24.943	55,44367
"Nelt co", Beograd	10.053	22,34596
Akcionarski fond Beograd	4.905	10,90291
"Tandem Financial", Novi Sad	273	0,60683
Mali akcionari	4.814	10,70063
Svega:	44.988	100,00000

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	260	60
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	5	5
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	312
	265	377

Kratkoročni krediti u zemlji u iznosu od 260 hiljada dinara odnose se na pozajmicu koju je Društvo primilo od Agencije za poslove stečajne uprave "Perković", Beograd.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji	34	126
Svega:	34	126

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	398	192
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	12
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	24
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	-	25
	<u>398</u>	<u>253</u>

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

	2011.	2010.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	<u>13</u>	<u>24</u>
	<u>13</u>	<u>24</u>

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2011.	2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>102</u>	<u>328</u>
	<u>102</u>	<u>328</u>

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 102 hiljade dinara formirane su po osnovu privremenih poreskih razlika između neotpisane vrednosti sredstava po računovodstvenim propisima i neotpisane vrednosti sredstava utvrđene po poreskim propisima.

U Beogradu, 22.02.2012.

Direktor

Perković Dragan

**"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36**

I Z J A V A

Izjavljujem da nadležni organ Društva "Metalotehna trade" a.d., Beograd nije doneo Odluku raspodeli dobiti, odnosno o pokriću gubitka, s obzirom da Društvo ne raspolaže sa neraspoređenom dobiti niti rezervama iz kojih bi se pokrio nastali gubitak.

Beograd, 31.03.2012. godine

Direktor

Perković Dragan

**"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36**

I Z J A V A

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu 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 Društva METALOTEHNA TRADE A.D., Beograd.

Izjavu dali:

Potpis

- Perković Dragan, direktor _____
- Perišić Drinka, lice odgovorno za sastavljanje FI _____

U Beograd, 31.03.2012. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2011. GODINU

„METALOTEHNA TRADE“ A.D. BEOGRAD

Beograd, 05. april 2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	17
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	18

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
„METALOTEHNA TRADE“ A.D. BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „METALOTEHNA TRADE“ A.D. BEOGRAD (u daljem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.


Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u napomeni D20 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,01, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 179 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.
- b) Društvo iz poslovnih prihoda ne pokriva ni varijabilne rashode. Varijabilni rashodi su veći od poslovnog prihoda za 239 hiljada dinara, a gubitak redovne aktivnosti je 1.799 hiljada dinara. Društvo treba hitno da sačini program izlaska iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 05. aprila 2012. godine

Ovlašćeni revizor,
EuroAudit
d.o.o.
BEOGRAD
Prof. dr Jovan Rodić



BILANS STANJA na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		4,653	24,328
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		4,653	24,328
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	4,653	24,328
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)			
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		19,841	192
I. ZALIHE			
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D3	19,208	
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		633	192
1. Potraživanja	D4	39	158
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D5	13	13
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D6	566	6
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D7	15	15
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		24,494	24,520
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		24,494	24,520
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		23,682	23,412
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D8	44,988	45,044
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D8	59	3
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D8	270	
VIII. GUBITAK	D8	21,635	21,635
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		710	780
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D9		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		710	780
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D10	265	377
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D11	34	126
4. Ostale kratkoročne obaveze	D12	398	253
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D13	13	24
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D14	102	328
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		24,494	24,520
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)		35	337
1. Prihodi od prodaje	D15	35	
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D15		337
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)		1,832	1,741
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D16	15	17
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D16	329	307
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D16	261	1,079
5. Ostali poslovni rashodi	D16	1,227	338
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		1,797	1,404
V. FINANSIJSKI PRIHODI			
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D17	2	1
VII. OSTALI PRIHODI	D18	1,965	
VIII. OSTALI RASHODI	D19	122	
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		44	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			1,405
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		44	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			1,405

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			35
3. Odloženi poreski prihodi perioda		226	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		270	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			1,440
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		270	
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	1,842	233
1. Prodaja i primljeni avansi		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,842	233
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	1,531	445
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1,196	177
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	183	202
3. Plaćene kamate	32	1
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	120	65
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		212
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	249	200
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	249	200
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	249	200
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,091	433
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	1,531	445
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	560	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		12
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	6	18
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	566	6

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	45,044	3		20,195	24,852
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	45,044	3		20,195	24,852
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				1,440	(1,440)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	45,044	3		21,635	23,412
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje	45,044	3		21,635	23,412
Ukupna povećanja u tekućoj godini		56	270		326
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	56				56
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	44,988	59	270	21,635	23,682

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice čijim se hartijama trguje na organizovanom tržištu hartija od vrednosti i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Dragan Perković, direktor
2. Drinka Perišić, lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 05. aprila 2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala Drinka Perišić.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Agenciji "Belacio" i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
3. Milisav Đurica, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta u martu i aprilu 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna trade", Kralja Milutina 36. Beograd, osnovano je 18. aprila 1992. godine.

Upisano je kod Trgovinskog suda u Beogradu u registraskom ulošku 1-55440-00, a od 23. juna 2005. godine, Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kao Agencije za privredne registre rešenjem BD 17100 od 23. juna 2005. godine.

Matični broj 06673244, PIB 100265166, šifra delatnosti 4752 - Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama.

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca u 2011. godine je bio 1 radnik.

Reviziju finansijskih izveštaja 2010. godine radilo je preduzeće "EuroAudit" d.o.o. koje je u svom izveštaju od 26. aprila 2011. godine, dalo *Mišljenje sa rezervom uz skretanje pažnje i ostala pitanja*.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja, Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09 i 4/10).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjoljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjoljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata građevinske objekte, postrojenja i opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Grupa	O p i s	Vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
1	NEKRETNINE		
1.1	Gradjevinski objekti (zgrade, lokali, stanovi)	90 – 60	1,11 - 1,67%
2	OPREMA		
2.1	Nameštaj, poslovni inventar	10 – 6	10 – 15,5%
2.2	Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila	10 – 5	10 – 20%

B3. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B4. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji).

Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti.

B7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost.

B8. KAPITAL obuhvata osnovni kapital i rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve). Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

B9. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih.

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih na kraju godine, odnosno pripadajući deo za 2011. godinu na ime otpremnina zaposlenih kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih, zbog nemogućnosti obračuna i tačnog evidentiranja iznosa rezervisanja. Prema paragrafu 44. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Ravnoteža između koristi i troška"), koristi koje proizilaze iz informacije, treba da prevaziđu troškove njihove pripreme. Zbog visokih naknada za rad veštaka-aktuara, troškovi dobijanja informacija o iznosu rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju prevazilaze koristi od tih informacija. Dalje, rezervisanja po ovom osnovu ne priznaju se kao rashod u poreskom bilansu i za iznos rezervisanja, uvećava se oporeziva osnovica kod obračuna poreza na dobit. Ne postoje sigurne pretpostavke na osnovu kojih se može izvršiti tačan obračun rezervisanja (trenutno važeća zakonska norma obavezuje na minimalnu otpremninu u visini 3 prosečne republičke bruto zarade, mora se proceniti koliko će zaposlenih dočekati penziju u preduzeću, mora se proceniti realna stopa rasta zarada do kraja radnog veka, mora se odrediti diskontna stopa za obaveze po osnovu primanja po prestanku zaposlenja). Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća i iznosom, a kod obaveza mora biti izvestan ili odrediv rok dospeća i iznos. Prema MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, potencijalne obaveze se ne priznaju kao obaveze zbog prevelike neizvesnosti i nemogućnosti realne procene. Potencijalne obaveze se ne evidentiraju u bilansu stanja i bilansu uspeha, već se samo obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

B10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini.

B11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju obaveze prema dobavljačima.

B12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu.

B13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na na teret troškova.

B14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B15. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B15.1. Poslovne prihode čine prihodi od zakupa.

B15.2. Poslovne rashode čine troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B16. FINANSIJSKE RASHODE čine rashodi po osnovu kamata.

B17. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B17.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje opreme i ostali prihodi.

B17.2. Ostale rashode čine rashodi po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje potraživanja).

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Indeks rasta cena na malo od početka 2010. godine do kraja meseca odnosno 2010. godine i indeks rasta potrošačkih cena od početka 2011. godine do kraja meseca odnosno 2011. godine:

Mesec	2010. (cene na malo)	2011. (potrošačke cene)
Januar	100,8	101,4
Februar	101,5	102,9
Mart	103,0	105,5
April	104,2	106,7
Maj	105,2	107,1
Jun	105,2	106,8
Jul	105,6	106,2
Avgust	106,7	106,2
Septembar	107,7	106,3
Oktobar	108,8	106,8
Novembar	110,8	107,7
Decembar	111,5	107,0

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara		
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	54,475	1,409	55,884
Povećanje:			
Smanjenje:	45,185	819	46,004
Prodaja u toku godine		819	819
Prenos na sredstva namenjena prodaji	45,185		45,185
Nabavna vrednost na kraju godine	9,290	590	9,880
Kumulirana ispravka na početku godine	30,631	925	31,556
Povećanje:	114	149	263
Amortizacija	112	149	261
Ostalo (zbog zaokruženja u hiljade)	2		2
Smanjenje:	25,977	614	26,590
Po osnovu prodaje		614	614
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	25,977		25,977
Stanje na kraju godine	4,768	460	5,228
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine	4,523	130	4,653
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2010. godine	23,844	484	24,328

Društvo je upisano kao vlasnik nekretnina koje ima evidentirane u glavnoj knjizi.

Društvo poseduje objekat (lokal) od 110 m² u Prištini od 1982. godine, koji nije pod kontrolom Društva od juna 1999. godine (nabavna vrednost 45.185 hiljada dinara, ispravka vrednosti 25.977 hiljada dinara). U skladu sa Uredbom br. 2003/13 od 09. maja 2003. godine o promeni prava na korišćenje nepokretne imovine u društvenoj svojini (UNMIK/REG/2003/13), KTA (Kosovska Agencija Poverenja) u okviru 24. grupe za privatizaciju, izvršila je prodaju navedenog lokala sa 23. majem 2007. godine za 58.805 EUR aukcijskom prodajom imovine kao deo postupka likvidacije. Društvo je predalo zahtev KTA (Kosovska Agencija Poverenja) u skladu sa propisanim uputstvima radi povrata imovine ili naknade. Do konačnog završetka ovog postupka, Društvo je shodno odredbama MSFI 5 - Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja, izvršilo reklasifikaciju na račun Građevinski objekti namenjeni za prodaju sa 01. januarom 2011. godine (u visini sadašnje vrednosti) i prestalo sa obračunom amortizacije.

Hiljada dinara				
Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)	Sredstva za prodaju
1	2	3	4	5
Objekat u Prištini	45,185	25,977	19,208	(19,208)

Društvo se već dugo ne bavi registrovanom delatnošću. Sa ranijim zakupcima raskinuti su ugovori o zakupu prodavnice na Novom Beogradu ul. Nehruova i kancelarije (stan) u ul. Kralja Milutina. Do zaključenja novih ugovora, rukovodstvo Društva je odlučilo da ne menja način njihovog knjigovodstvenog evidentiranja.

Društvo je tokom godine prodalo putnički automobila za 400 hiljada dinara i ostvarilo dobit od 195 hiljade dinara, koju je evidentiralo u korist Ostalih prihoda. Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putničko vozilo	400	819	614	205	195

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme po linearnoj metodi na nabavnu vrednost, pravilno je obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2011. godine	19,208
Neto stanje 31.12.2010. godine	

Stalna sredstva namenjena prodaji u iznosu od 19.208 hiljada dinara u celosti predstavljaju vrednost poslovnog prostora - lokala u Prištini (napomena D2. uz finansijske izveštaje)

D4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji
Bruto potraživanje na početku godine	158
Bruto potraživanje na kraju godine	161
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	122
Ispravka vrednosti na kraju godine	122
NETO STANJE	
31.12.2011. godine	39
31.12.2010. godine	158

Društvo je usaglasilo 39 hiljada dinara sa kupcem, a 122 hiljade dinara potražuje od kupaca kod kojih je proteklo više od godinu od dana dospeća i u celosti je obezvređeno.

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	39	122	161
Ispravka vrednosti		(122)	(122)
Neto potraživanja	39		39

D5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	13	13

Društvo evidentira preplaćeni porez na dobitak, koji nije usaglašen sa Poreskom upravom, u iznosu od 13 hiljada dinara, po kome je nastupila zastara shodno Zakonu o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Toga radi, precenjena su Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak i rezultat poslovanja, a podcenjenei Ostali rashodi za 13 hiljada dinara.

D6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	566	6
UKUPNO (1)	566	6

Društvo je usaglasilo stanje na tekućem računu putem izvoda poslovne banke.

D7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	15	15
UKUPNO (1)	15	15

Društvo na Potraživanjima za PDV evidentira 15 hiljada dinara, koji nisu usaglašeni sa Poreskom upravom, a potiču iz prethodnog perioda, jer je Društvo zbog vrednosnog cenzusa pre nekoliko godina izašlo iz sistema PDV-a, pa je nastupila zastara shodno Zakonu o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Toga radi, precenjena su Potraživanja za preneti PDV i rezultat poslovanja, a podcenjenei Ostali rashodi za 15 hiljada dinara.

D8. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	44,988	45,044
I. Svega osnovni kapital (1)	44,988	45,044
2. Rezerve	59	3
II. Svega rezerve (2)	59	3
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	270	
III. Svega neraspoređeni dobitak (3)	270	
4. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	21,635	20,195
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		1,440
IV. Svega gubitak do visine kapitala (4+5)	21,635	21,635
KAPITAL (I+II+III-IV)	23,682	23,412

Društvo je usaglasilo vrednost kapitala, koji je upisan kod Agencije za privredne registre i kod Centralnog registra HoV (upisano 44.988 hiljada dinara sa 31. oktobrom 2006. godine) sa vrednošću kapitala u računovodstvenim evidencijama (evidentirano 44.988 hiljada dinara osnovnog akcijskog kapitala), tako što je iznos od 56 hiljada dinara reklasifikovalo na Rezerve.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital		Hiljada dinara
		Aksijski kapital
Stanje na početku godine		45,044
Povećanje u toku godine		
Smanjenje u toku godine		56
a) po osnovu prenosa na rezerve radi usklađivanja akcijskog kapitala		56
Stanje 31.12. tekuće godine		44,988

b) Rezerva		Hiljada dinara
Stanje na početku godine		3
Povećanje u toku godine		56
Smanjenje u toku godine		
Stanje 31.12. tekuće godine		59

c) Neraspoređeni dobitak		Hiljada dinara
Stanje na početku godine		
Povećanje:		270
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine		270
Smanjenje:		
Stanje 31.12. tekuće godine		270

d) Gubitak do visine kapitala		Hiljada dinara
Stanje na početku godine		21,635
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine		
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)		
Stanje 31.12. tekuće godine		21,635

Struktura akcijskog kapitala:					Hiljada dinara
	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos	
Akcije fizičkih lica	65	4,814	10.70%	4,814	
Akcije pravnih lica	2	10,326	22.95%	10,326	
Perković Dragan	1	24,943	55.44%	24,943	
Akcije Akcionarskog fonda	1	4,905	10.90%	4,905	
Svega akcijski kapital	69	44,988	100.00%	44,988	

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 526,41 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 560,00 dinara.

Društvo nije u obrascu "Bilans uspeha" na poziciji "Ž. Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima" evidentiralo iznos od 120 hiljada dinara u skladu sa prethodno obelodanjenom strukturom učešća manjinskih akcionara, kao i na poziciji "Z. Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica" iznos od 150 hiljada dinara.

D9. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	265	377
UKUPNO (1)	265	377

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene sa poveriocima u celosti. Hiljada dinara

Kreditor	Rok otplate	Obezbe- đenje	Kamatna stopa	Valuta kredita	Iznos u valuti	Iznos
1	2	3	4	5	6	7
Agencija "Perković"	sukcesi- vno do 28.06.11.	-	zakonska zatezna kamata	RSD		260
a) Kratkoročni krediti u zemlji						260

Društvo nije u skladu sa ugovorima o pozajmicama obračunalo zakonsku zateznu kamatu od momenta padanja u docnju do 31. decembra 2011. godine. Toga radi, podcenjeni su rashodi po osnovu kamata i obaveze za dospelu kamatu, a precenjen rezultat poslovanja za 33 hiljade dinara.

Pozajmice Agencije "Perković"	Iznos pozajmice	Rok povrata	Kamata do 31.12.2011.
Pozajmica data 2010. godine na 90 dana	60	01.01.2011.	11
Pozajmica data 14.01. do 14.04.2011.	60	14.04.2011.	8
Pozajmica data 26.01. do 26.04.2011.	10	26.04.2011.	1
Pozajmica data 30.03. do 28.06.2011.	130	28.06.2011.	13
Ukupno pozajmice	260		33

Društvo na ime neisplaćene obaveze po osnovu Ugovora o reprogramiranju plaćanja grejanja evidentira obavezu od 5 hiljada dinara. U mesečnim računima koje redovno dostavljaju "Beogradske elektrane" JKP, ne postoji iskazana ova obaveza. Toga radi, precenjene su Kratkoročne obaveze, a podcenjen rezultat za 5 hiljada dinara.

Kreditor	Rok otplate	Obezbe- đenje	Kamatna stopa	Valuta kredita	Iznos u valuti	Iznos
1	2	3	4	5	6	7
Neisplaćene obaveze po osnovu Ugovora o reprogramiranju plaćanja grejanja				RSD		5
b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						5
Kratkoročne finansijske obaveze - ukupno (a do b)						265

D11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači u zemlji	34	126
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1)	34	126

Obaveze iz poslovanja su usaglašene sa dobavljačima, jer se radi o obavezama po osnovu redovnih mesečnih davanja komunalnim preduzećima ili periodičnim davanjima berzansko-brokerskim društvima.

D12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	398	192
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		61
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 2)	398	253

Obaveze za neto zarade odnose se na zarade 2010. i 2011. godine, koje do dana završetka revizije nisu isplaćene.

D13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze za ostale javne prihode (1.1)	13	24
1.1. Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova	13	24
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	13	24

Na Obavezama za poreze i druge dažbine, Društvo evidentira 4 hiljada dinara na ime naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta i 9 hiljada dinara na ime komunalne takse za isticanje firme.

D14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	102	328
a) poreska amortizacija ubrzana (veća) u odnosu na računovodstvenu amortizaciju (paragraf 17b MRS 12)	102	328

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobitak, koji će se platiti u budućim periodima, a koji nastaju po osnovu oporezivih privremenih razlika (više obračunata poreska amortizacija u odnosu na računovodstvenu).

D15. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	35	
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1)	35	
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	35	
b) Ostali prihodi		
2. Prihodi od zakupnine		247
3. Ostali poslovni prihodi		90
B. OSTALI PRIHODI (2 do 3)		337
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	35	337

D16. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Troškovi goriva i energije	15	17
I. Troškovi materijala (1)	15	17
2. Troškovi zarada i naknada (bruto)	279	261
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	50	46
II. Troškovi zarada (2 do 3)	329	307
4. Troškovi amortizacije	261	1,079
III. Troškovi amortizacije - ukupno (4)	261	1,079
5. Troškovi transportnih usluga	73	94
6. Troškovi usluga na održavanju		21
7. Troškovi ostalih usluga	54	55
a) Troškovi proizvodnih usluga (5 do 7)	127	170
8. Troškovi neproizvodnih usluga	991	83
9. Troškovi platnog prometa	12	9
10. Troškovi poreza	57	71
11. Ostali nematerijalni troškovi	40	5
b) Nematerijalni troškovi (8 do 11)	1,100	168
IV Ostali poslovni rashodi (a+b)	1,227	338
POSLOVNI RASHODI (I do IV)	1,832	1,741
POSLOVNI GUBITAK	1,797	1,404

Na Troškovima ostalih usluga Društvo evidentira 8 hiljada dinara na ime odvoza smeća, 31 hiljadu dinara kumunalnih usluga i 15 hiljada dinara potršnje vode.

Na Ostalim nematerijalnim troškovima Društvo evidentira 32 hiljade dinara na ime administrativnih i sudskih taksi i 8 hiljada dinara na ime veštačenja.

D17. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	2	1
FINANSIJSKI RASHODI (1)	2	1

D18. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje opreme	195	
2. Ostali nepomenuti prihodi	1,770	
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	1,965	

Na Ostalim nepomenutim prihodima Društvo evidentira iznos od 1.770 hiljada dinara naplaćenih troškova uspešno okončanog sudskog postupka.

D19. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Obezbvredenje potraživanja	122	
OSTALI RASHODI (1)	122	

D20. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	4,653	24,328
2. Zalihe i dati avansi		
3. Stalna sredstva namenjena prodaji	19,208	
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	23,861	24,328
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	23,682	23,412
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze		
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	23,682	23,412
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.01	1.04
Referentna vrednost treba da bude manje od	1.00	1.00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 179 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D21. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	35	337
2. Varijabilni rashodi	274	310
3. Marža pokrića (1-2)	(239)	27
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	1,558	1,431
5. Neto finansijski rashodi	2	1
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(1,799)	(1,405)

Društvo iz poslovnih prihoda ne pokriva ni varijabilne rashode. Varijabilni rashodi su veći od poslovnog prihoda za 239 hiljada dinara, a gubitak redovne aktivnosti je 1.799 hiljada dinara.

Društvo treba hitno da sačini program izlaska iz zone poslovanja sa gubitkom.

**"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

**O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2011. godinu**

Beograd, 31.03.2012.

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	METALOTEHNA TRADE A.D.
	Sedište i adresa	Beograd, Kralja Milutina 36
	Matični broj	06673244
	PIB	100265166
2.	Veb sajt i e-mail adresa	
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 17100 od 23.06.2005. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	4752 -
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2010. godini)	1
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2010.)	69

7.	Deset najvećih akcionara		
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2010. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2010. godine
1.	Perković Dragan	24.943	55,44367%
2.	Nelt co. D.o.o.	10.053	22,34596%
3.	Akcijski fond RS	4.905	10,90291%
4.	Tandem financial a.d., Novi Sad	273	0,60683%
5.	Štiklica Zorka	132	0,29341%
6.	Nikolić Verica	128	0,28452%
7.	Ivanović Svetislav	128	0,28452%
8.	Piljak Divna	123	0,27341%
9.	Kalinić Nevenka	123	0,27341%
10.	Đoković Miroslavka	123	0,27341%

8.	Vrednost osnovnog kapitala	44.988.000
----	-----------------------------------	------------

9.	Broj izdatih akcija	44.988
	Broj izdatih akcija - obične	44.988
	ISIN broj	RSMTREE95523
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

10.	Podaci o zavisnim društvima	
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
	Nema	

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EuroAudit, Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2011. godine)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Dragan Perković, Beograd	Dipl.ecc, direktor društva "Metalotehna trade" Predsednik Upravnog odbora		24.943 (55,44367%)
2.				
3.				
4.				
5.				

2. Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2010. godine)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.				
2.				
3.				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije	
--	--

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova
----	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010 (indeks)
Prihodi					
Poslovni prihodi	35	337	1,75	100,00	10,39
Finansijski prihodi	-	-	0,00	-	-
Ostali prihodi	1.965	-	98,25	-	-
Ukupno	2.000	337	100,00	100,00	593,47
Prihodi od prodaje (delatnosti)					
Ukupno					
Prihodi od prodaje (tržište)					
Prodaja u zemlji					
Prodaja u inostranstvu					
Ukupno	0	0			

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010 (indeks)
Rashodi					
Poslovni rashodi	1.832	1.741	93,66	99,94	105,23
Finansijski rashodi	2	1	0,10	0,06	200,00
Ostali rashodi	122	-	6,24	0,00	-
Ukupno	1.956	1.742	100,00	100,00	112,28
Poslovni rashodi					
Nabavna vrednost prodane robe			0	0	
Troškovi materijala	15	17	0,82	0,98	88,24
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	329	307	17,96	17,63	107,17
Troškovi amortizacije i rezervisanja	261	1.079	14,25	61,98	24,19
Ostali poslovni rashodi	1227	338	66,98	19,41	363,02
Ukupno	1.832	1.741	100,00	100,00	105,23

2.3.	Analiza rezultata iz poslovanja
------	---------------------------------

	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (indeks)
	Rezultat poslovanja	2011.	2010.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-1.797	(1.404)	127,99
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-2	(1)	200,00
	Ostali dobitak / (gubitak)	1.843		
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	44	(1.405)	108,58
	Odloženi poreski prihod (rashod)	226	-35	
	Neto dobitak / (gubitak)	270	-1.440	

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja				
Racio analiza				
	Opis	2011.	2010.	2011/2010 (indeks)
2.4.	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	-	-	
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	-	-	
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	-	-	
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	-	-	
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	-	-	
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	-	-	

		Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (indeks)
		2011.	2010.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)			

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2011. din.	2010. din.	2009. din
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

3.1.	Glavni kupci (sa stanovišta	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (indeks)
		2011.	2010.	

	prihoda)			
	Kams, Beograd - zakupac	-	155	
	Nejednako Beograd	35	-	

3.2.		Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (indeks)
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	2011.	2010	
	KBK Broker Beograd	18	65	

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (indeks)	Razlog promene
	2011	2010.		

5.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
----	--	--

6.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
----	---	--

7.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2011.	2010	2011/2010 (indeks)

8.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	
----	---	--

9.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	
----	---	--

10.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	
-----	--	--

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju.

Direktor

Dragan Perković