

JKP Gradske pijace

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.

27.02.2012.

BILANS STANJA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		6.194.661	7.540.720
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	17.415	34.147
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		6.176.378	7.503.741
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	4.575.248	5.930.907
2. Investicione nekretnine	3	1.601.130	1.572.834
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		868	2.832
1. Učešće u kapitalu	4	0	0
2. Ostali dugoročni plasmani	4	868	2.832
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		1.315.247	1.789.750
I. ZALIHE	5	14.596	17.112
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6		
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1.300.651	1.772.638
1. Potraživanja	7	43.698	34.222
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	0	6.830
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	708.096	1.708.095
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	540.583	20.648
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	8.274	2.843
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		7.509.908	9.330.470
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		7.509.908	9.330.470
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	0	0

BILANS STANJA - nastavak

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		7.071.794	8.888.641
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	2.338.716	2.338.716
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14		
III. REZERVE	14	253.522	253.522
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	4.399.640	5.663.764
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	14	79.916	632.639
VIII. GUBITAK	14	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		438.114	441.829
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti	16	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		438.114	441.829
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	19.169	22.158
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17		
3. Obaveze iz poslovanja	18	23.370	16.126
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	14.072	16.703
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	379.626	386.842
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	1.877	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		7.509.908	9.330.470
D. VANBILANSNA PASIVA	23	0	0

BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)		1.011.991	984.463
1. Prihodi od prodaje	24	1.002.390	974.730
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24		
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24		
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24		
5. Ostali poslovni prihodi	24	9.601	9.733
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)		984.603	944.630
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	0	0
2. Troškovi materijala	25	88.410	72.115
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	371.497	380.199
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	179.593	182.437
5. Ostali poslovni rashodi	25	345.103	309.879
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		27.388	39.833
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	70.178	91.415
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	19	554
VII. OSTALI PRIHODI	28	60.990	62.943
VIII. OSTALI RASHODI	29	104.431	85.307
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		54.106	108.330
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		4.080	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		58.186	108.330
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

BILANS USPEHA – nastavak

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		11.428	9.154
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		46.758	99.176
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		46.758	99.176
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

P O Z I C I J A	- hiljada dinara - Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	1.319.334	1.286.192
1. Prodaja i primljeni avansi	1.235.184	1.183.360
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	70.172	91.409
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13.978	11.423
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	995.914	969.693
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	487.295	457.666
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	374.128	376.022
3. Plaćene kamate	18	445
4. Porez na dobit	9.551	22.051
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	124.922	113.509
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	323.420	316.499
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1.001.962	84.541
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	1.001.962	84.541
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	205.195	338.396
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	205.195	338.396
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	796.767	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	253.855

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - nastavak

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)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	600.252	116.980
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividend	600.252	116.980
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	600.252	116.980
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2.321.296	1.370.733
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	1.801.361	1.425.069
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	519.935	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	54.336
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	20.648	74.984
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	540.583	20.648

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada
dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraalizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	2.282.218	58.176	253.522	6.059.885			652.734		9.306.535
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	6.066	0	6.066
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	2.282.218	58.176	253.522	6.059.885	0	0	646.668	0	9.300.469
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0			37.800			102.951	0	140.751
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	1.678		433.921			116.980	0	552.579
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	2.282.218	56.498	253.522	5.663.764	0	0	632.639	0	8.888.641
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	0	0	0	0	0	0		0	0
Korigovano početno stanje	2.282.218	56.498	253.522	5.663.764	0	0	632.639	0	8.888.641
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0			172.048			146.706	0	318.754
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0			1.436.172			699.429	0	2.135.601
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	2.282.218	56.498	253.522	4.399.640	0	0	79.916	0	7.071.794

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pod današnjim nazivom Javno komunalno preduzeće "Gradske pijace" sa potpunom odgovornošću, Beograd (u daljem tekstu "Preduzeće") posluje od 1990. godine. Preduzeće je upisano u registar Privrednog suda u Beogradu rešenjem broj Fi 8166/89 od 29.12.1989. godine, a osnivač je Skupština grada Beograda.

Preduzeće je registrovano za obavljanje komunalne delatnosti: održavanje i opremanje pijaca i objekata na pijacama i prostora za promet poljoprivredno-prehrambenih proizvoda na malo, izgradnja i rekonstrukcija pijace, izdavanje u zakup objekata i prostora za promet proizvoda zanatstva, postavljanje, održavanje i izdavanje u zakup uličnih tezgi i kioska na mestima predviđenim za promet proizvoda i drugo.

Preduzeće obavlja svoju delatnost na teritoriji opština Voždovac, Vračar, Zvezdara, Zemun, Novi Beograd, Palilula, Rakovica, Savski Venac, Stari Grad, Čukarica, a na teritoriji opština Barajevo, Grocka, Lazarevac, Obrenovac i Sopot uz saglasnost Skupštine grada Beograda.

Na osnovu Odluke Skupštine grada Beograda od 14.02.2001. godine i saglasnosti Republičke direkcije za imovinu od 25.04.2001. godine, kao i Ugovora o prenosu prava korišćenja bez naknade, izvršeno je izdvajanje iz Preduzeća Gradske pijace u Mladenovcu sa prenosom bez naknade svih imovinskih i drugih prava.

Preduzeće trajno i sistematski pruža komunalne usluge u okviru registrovane delatnosti. Sredstva za obavljanje delatnosti Preduzeće obezbeđuje iz prihoda od komunalnih usluga, zakupa tezgi, lokala i prostora na pijacama. Cene komunalnih usluga se formiraju u skladu sa zakonom, internim odlukama i uz saglasnost nadležnog organa Skupštine grada Beograda.

Sedište preduzeća je u Beogradu ul. Živka Karabiberovića br. 3

Šefra delatnosti: 6820

Matični broj: 07034628

PIB: 101721046

Preduzeće je razvrstano kao veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2011. godinu iznosi 234.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *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),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04,... I 61/07)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 5/07, 119/08, 2/10).*
- *Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima značajnim za utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«,99/10)*
- *Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«,99/10)*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

U skladu sa članom 7 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06) Preuzeće je razvrstano u veliko pravno lice, i prema stavu 1 člana 37. Zakona, obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

- Veinović Predrag, direktor
- Jovanović Vesna, finansijski rukovodilac

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Preduzeće se pridržavalo sledećih načela:

I 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.

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

III 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.

IV 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.

V Načelo pojedinačnog procenjivanja imovine i obaveza pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

VI Načelo identiteta bilansa po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. PROCENJIVANJE IMOVINE

1.1 NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje, se po srednjem kursu.

1.2 NEMATERIJALNA ULAGANJA

Priznaju se samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Procena nematerijalnih ulaganja je izvršena 2006. godine, i to predstavlja prvu primenu standarda. Naknadno iskazivanje nematerijalnih ulaganja, nakon početnog priznavanja vrši se po metodi nabavne vrednosti.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja izuzev goodwilla, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 14.29% do 50%.

1.3 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje ove imovine vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja amortizuju, pa se vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžavaju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

1.4 AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme je procenjena poštena vrednost.

Amortizacija se obračunava primenom amortizacionih stopa utvrđenih na preostali vek upotrebe. Preduzeće je preispitivanjem korisnog veka trajanja promenilo amortizacione stope pojedinih sredstava, i one sada iznose:

	Pre procene		Posle procene	
	procenjeni vek trajanja u godinama	godišnja stopa amortizacije	procenjeni vek trajanja u godinama	godišnja stopa amortizacije
Zgrade od betona	20 do 50	2% do 5%	30 do 77	1.3% do 3.33%
Montažni objekti	4 do 32	3.13% do 25%		
Kontejneri i tezge	3 do 4	25% do 33%		
Računarska oprema	2 do 5	20% do 50%		
Nameštaj	5 do 10	10% do 20%		
Putnička vozila	6.5 do 8	12.5% do 15.5%		
Teretna vozila	7 do 13	7.69% do 14.29%		
Platoi	10 do 37	2.7% do 10%	50 do 67	1.5% do 2%
Nematerijalna ulaganja	2 do 7	14.29% do 50%		

Korekcija procenjenog veka trajanja, a time i godišnjih stopa amortizacije izvršena je prema strukturi nekretnina počev od 01.01.2008. godine.

1.5 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

1.5.1 Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

1.5.2 Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.5.3 Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Društvo opštim aktom utvrđuje indirektno otpisivanje plasmana.

1.6 ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza sa zaliha materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrši se po prosečnim nabavnim cenama.

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća određeno je da se kao stalna sredstva priznaju i podležu amortizaciji, sredstva alata i sitnog inventara, 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. Ostali alat i sitan inventar se u celini otpisuju prilikom davanja u upotrebu.

1.7 POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursuna dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja se direktno otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju, kao i

potraživanja koja nisu naplaćena u roku koji je predviđen pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama (60 dana), indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

1.8 POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju preplaćen porez na dobitak.

1.9 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

1.10 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.11 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

1.12 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Obuhvataju privremeno smanjenje fiskalnih rashoda po osnovu poreza na dobitak obračunato u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak.

1.13 GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Predstavlja razliku između ukupnog gubitka i kapitala.

2 PROCENJIVANJE PASIVE

2.1 KAPITAL

Obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje, rashoduje ili prodaje.

2.2 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,

Ova rezervisanja društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

2.3 DUGOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

2.4 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

2.5 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

2.6 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

2.7 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VRMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcize, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihod ebudućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

2.8 OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

2.9 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.

3. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

3.1 POSLOVNE PRIHODE čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

3.2 POSLOVNE RASHODE čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, 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.

4. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

4.1 FINANSIJSKE PRIHODE čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

4.2 FINANSIJSKE RASHODE čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

5. OSTALI PRIHODI I RASHODI

5.1 OSTALE PRIHODE čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

5.2 OSTALE RASHODE čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.1 NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.2 NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

7. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

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

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	011	014	015	016	000 din.
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	3.933	8.618	30.074	0	42.625
Povećanje:	1.008	0	2.806	0	3.814
Nabavke u toku godine	1.008	0	2.806	0	3.814
Revalorizacija u toku godine				0	0
Smanjenje:	0	0	18.361	0	18.361
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	18.361	0	18.361
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.941	8.619	14.519	0	28.079
Kumulirana ispravka na početku godine	2.989	5.490	0	0	8.479
Povećanje:	838	1.347	0	0	2.185
Amortizacija u toku godine	838	1.347	0	0	2.185
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	3.827	6.837	0	0	10.664
Neto sadašnja vrednost:					
31. decembra 2011. godine	1.114	1.782	14.519	0	17.415
Neto sadašnja vrednost:					
31. decembra 2010. godine	944	3.128	30.075	0	34.147

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nab,vred. na početku godine	625.600	5.442.346	348.616	1.754.291	816	273.029		8.444.698
Povećanje:	16.343	442.631	37.641	554.180	0	190.337	10.880	1.252.012
Nabavka, aktiviranje i prenos	16.343	265.243	16.567	69.271		190.337	10.880	568.641
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	177.388	21.074	484.909				683.371
Smanjenje:	641.943	983.099	26.161	548.915	0	367.534	10.757	2.578.409
Rashod u toku godine	641.943	4.481	843	1.293		367.534	10.757	1.026.851
Procena u toku godine	0	978.618	25.318	547.622				1.551.558
Nab.vred. na kraju godine	0	4.901.878	360.096	1.759.556	816	95.832	123	7.118.301
Kumulirana ispravka na početku godine	0	595.325	164.175	181.457	0	0	0	940.957
Povećanje:	0	103.242	41.293	32.865	0	0	0	177.400
Amortizacija	0	103.242	41.293	32.865	0	0	0	177.400
Smanjenje:	0	104.351	16.187	55.896	0	0	0	176.434
Po osnovu rashodovanja	0	986	698	506	0	0	0	2.190
Procena u toku godine	0	103.365	15.489	55.390	0	0	0	174.244
Stanje na kraju godine	0	594.216	189.281	158.426	0	0	0	941.923
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2011. godine	0	4.307.662	170.815	1.601.130	816	95.832	123	6.176.378
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2010. godine	625.600	4.847.021	184.441	1.572.834	816	273.029	0	7.503.741

Rešenjem br.952-02-3260/2011 Republičkog geodetskog zavoda, Služba za katastar nepokretnosti Novi Beograd od 01.08.2011. godine izvršena je konverzija prava korišćenja u pravo javne svojine na gradskom građevinskom zemljištu bez naknade, u korist Grada Beograda sa udelom 1/1 na sledećim katastarskim parcelama:

532/4; 532/5; 532/7; 532/10; 532/12; 532/14; 532/15; 532/17; 662/3; 662/4; 6637/4 i 672/1 a na kojima je pravo korišćenja bilo upisano na JKP "Gradske pijace" Beograd i koje se kao takvo vodilo u poslovnim knjigama preduzeća. Nakon izvršene konverzije i nakon pribavljenog mišljenja Gradskog pravobranilaštva br.P-2511/11 od 04.01.2012.godine o izvršenoj konverziji, po kojem je sve urađeno u skladu sa zakonom, preduzeće je isknjižilo pomenuto zemljište iz svojih poslovnih knjiga. Takođe se to odnosi i na parcelu broj 673/2 koju je preduzeće u međuvremeno kupilo od ranijih korisnika Vesne Dozet, Ranković Gordane i Krstić Borovinke a koja je knvertovana u korist Grada Beograda rešenjem br. 952-02-5459/2011 od 28.10.2011.godine.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	034	035	036	038	hiljada dinara
	Dugoročni kreditni u zemlji	Dugoročni kreditni u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	0	3.175	3.175
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	4	4
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	4	4
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	1.967	1.967
a) Po osnovu naplate	0	0	0	1.967	1.967
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	0	0	1.212	1.212
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	343	343
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	344	344
31. decembra 2011. godine	0	0	0	868	868
31. decembra 2010. godine	0	0	0	2.832	2.832

Svi dugoročni finansijski plasmani se odnose na dugoročno odobrene stambene kredite zaposlenima.

D4. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	6.743	11.136
1.1. Nabavna vrednost	12.801	16.671
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	6.058	5.535
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	6.058	5.535
2.1. Nabavna vrednost	9.145	8.776
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3.087	3.241
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	12.801	16.671
1. Bruto dati avansi	1.795	441
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	1.795	441
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	14.596	17.112

Zalihe materijala, alata i sitnog inventara se odnose na pomoćni i kancelarijski materijal kao i HTZ opremu u skladištu za tekuće potrebe. Ne postoje zalihe bez izlaza u zadnjih godinu dana. Avansi nisu stariji od 60 dana.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	202	21	22	hiljada dinara
	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	110.808	0	1.031	111.839
Bruto potraživanje na kraju godine	114.391	0	10.154	124.545
Ispravka vrednosti na početku godine	77.617	0	0	77.617
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	53.332	0	0	53.332
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	56.562	0	0	56.562
Ispravka vrednosti na kraju godine	80.847	0	0	80.847
NETO STANJE				
31. decembra 2011. godine	33.544	0	10.154	43.698
31. decembra 2010. godine	33.191	0	1.031	34.222

Struktura potraživanja po starosti

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)	53,459	60,932	114,391
Ispravka vrednosti	19,915	60,932	80,847
Neto potraživanja	33,544		33,544
Druga potraživanja (bruto)	10,154		10,154
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	10,154		10,154

Sva potraživanja starija od 60 dana su indirektno obezvređena. U skladu sa **MRS-10 Događaji nakon datuma bilansa stanja** preduzeće je izvršilo ispravku indirektno obezvređenih potraživanja starijih od 60 dana za iznos naplaćenih potraživanja posle dana bilansa a do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		6,830

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	232	235	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditni u zemlji	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	1.000.000	12.648	721.650	1.734.298
Bruto stanje na kraju godine		12.648	721.651	734.299
Ispravka vrednosti na početku godine	0	12.648	13.555	26.203
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	12.648	13.555	26.203
NETO STANJE				
31. decembra 2011. godine	0	0	708.096	708.096
31. decembra 2010. godine	1.000.000	0	708.095	1.708.095

Ostali kratkoročni plasmani

hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
OTP Banka			396
Banka Intesa	I/2012		550.000
Banka Intesa	I/2012		70.000
Banka Intesa	II/2012		50.000
Banka Intesa	I/2012		23.700
Banka Intesa	II/2012		14.000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			708.096

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti		
3. Dinarski poslovni račun	540.583	20.357
4. Devizni poslovni račun		
5. Dinarska blagajna		290
6. Devizna blagajna		1
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	540.583	20.648

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	2.165	1.754
2. Unapred plaćeni troškovi	993	1.089
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni PDV	0	0
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	5.116	0
UKUPNO (1 do 6)	8.274	2.843

D10. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	0	0
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	2.282.217	2.282.217
6. Zadružni udeli		
7. Ostali osnovni kapital	56.499	56.499
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	2.338.716	2.338.716
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	253.522	253.522
III. Svega rezerve (8+9)	253.522	253.522
IV. Revalorizacione rezerve	4.399.640	5.663.764
V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	33.158	533.462
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	46.758	99.177
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	79.916	632.639
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	7.071.794	8.888.641

a) Osnovni kapital				hiljada dinara
	Državni kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	2,282,217	2,282,217	56,499	2,338,716
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	2,282,217	2,282,217	56,499	2,338,716

b) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	253,522
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	253,522

c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	5,663,764
Povećanje u toku godine	
a) po osnovu pozitivnog efekta	32,919
Smanjenje u toku godine	1,297,043
a) Po osnovu negativnog efekta	726,576
b) Po osnovu rashoda nekretnina postrojenja I opreme	569,696
c) Po osnovu prenosa na nerasporedjeni dobitak	771
Stanje 31.12. tekuće godine	4,399,640

Za potrebe formiranja preduzeća "Veletržnica-Beograd" doo koje je formirano u januaru 2012. godine, a čiji su osnivači JKP "Gradske pijace" i Grad Beograd, Ekonomski fakultet Univerziteta u Beogradu izvršio je procenu nenovčanog uloga u novoosnovano preduzeće. Predmet procene je bilo zemljište, građevinski objekti i oprema na prostoru Kvantaške pijace koja je u sastavu JKP "Gradske pijace". Procena je urađena pod 31.12.2011. godine i njeni rezultati su proknjiženi pod tim datumom. Kao rezultat toga javljaju se značajno izmenjeni iznosi revalorizacionih rezervi u odnosu na prethodnu godinu.

d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	632,639
Povećanje:	47,529
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	46,758
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	771
Smanjenje:	600,252
a) Po osnovu isplate osnivaču	600,000
b) Po osnovu fundamentalne greške	252
Stanje 31.12. tekuće godine	79,916

U skladu sa članom 50. Statuta JKP "Gradske pijace" Beograd, Odlukom o budžetu grada Beograda za 2010. Godinu (br.45 od 29.12.2010.godine) i preporuke osnivača od 06.07.2011.godine usmereno je 600.000.000 dinara ostvarene neto dobiti iz ranijih godina u korist Osnivača – budžetski račun Grada Beograda. U vezi sa tim postoji odluka Upravnog odbora JKP "Gradske pijace" Beograd od 11.07.2011.godine.

D11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	19.169	22.158
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	19.169	22.158

Sve kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljene depozite od kupaca.

D12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	200	94
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	23.170	16.032
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	23.370	16.126

D13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.442	10.069
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.360	4.044
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.218	2.527
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	52	63
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	14.072	16.703

D14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6.542	4.446
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	517	495
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	517	495
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove		
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	372.567	381.901
3.1. Unapred obračunati troškovi	340	73
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda		
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	372.227	381.828
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	379.626	386.842

Primljene donacije se odnose na donacije Skupštine grada za izgradnju pijace "Zeleni venac".

D15. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.877	0

D16. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	0	0
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.002.390	974.730
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	1.002.390	974.730
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.002.390	974.730
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	9.601	9.729
15. Prihodi od zakupnine		4
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	9.601	9.733
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	1.011.991	984.463

D17. POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	0	0
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina	0	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	0	0
3. Troškovi materijala za izradu	0	0
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	28.218	23.432
5. Troškovi goriva i energije	60.192	48.683
II. Troškovi materijala (3 do 5)	88.410	72.115
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	272.956	253.736
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	48.859	45.419
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	14.893	12.551
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.182	103
10. Troškovi naknada po ugovoru o ppp	5.448	44.756
11. Troškovi nak. fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.824	755
12. Troškovi nak. članovima upravnog i nadzornog odbora	5.750	4.821
13. Ostali lični rashodi i naknade	20.585	18.058
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	371.497	380.199
14. Troškovi amortizacije	179.593	182.437
15. Troškovi rezervisanja		
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	179.593	182.437
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	7.939	8.422
18. Troškovi usluga na održavanju	33.349	34.807
19. Troškovi zakupnina	7.989	7.848
20. Troškovi sajmova		
21. Troškovi reklame i propagande	9.429	6.662
22. Troškovi istraživanja		
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju		926
24. Troškovi ostalih usluga	227.268	195.584
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	285.974	254.249
25. Troškovi neproizvodnih usluga	12.373	10.948
26. Troškovi reprezentacije	4.346	3.778
27. Troškovi premije osiguranja	17.484	15.291
28. Troškovi platnog prometa	1.079	1.015

29. Troškovi članarina	2.209	2.294
30. Troškovi poreza	13.733	14.942
31. Troškovi doprinosa		
32. Ostali nematerijalni troškovi	7.905	7.362
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	59.129	55.630
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	345.103	309.879
POSLOVNI RASHODI (I do V)	984.603	944.630
POSLOVNI DOBITAK	27.388	39.833
POSLOVNI GUBITAK	0	0

D18. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	70.172	91.409
4. Pozitivne kursne razlike	6	6
5. Prihodi od efekata valutne klauzule		
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	70.178	91.415

D19. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	18	445
4. Negativne kursne razlike	1	11
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		98
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	19	554

D20. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava		
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti		
4. Dobici od prodaje materijala	74	1.375
5. Viškovi		27
6. Naplaćena otpisana potraživanja	13.710	18.652
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2	110
8. Prihodi od smanjenja obaveza		
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
10. Ostali nepomenuti prihodi	47.204	42.779
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava		
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja		
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme		

14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	60.990	62.943

D21. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	76.666	35.547
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava		
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
4. Gubici od prodaje materijala		
5. Manjkovi		
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	87	78
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	256	497
9. Ostali nepomenuti rashodi	4.715	15.558
10. Obezvredjenje bioloških sredstava		
11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	287	
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		462
14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	22.420	33.165
16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	104.431	85.307

D22. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
2. Prihodi,ef. prom. rač. politika i ispr.greš. iz ran.godina	5.747	0
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
4.rashodii,ef. prom. rač. politika i ispr.greš. iz ran.godina	1.667	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	4.080	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	0	0

D23. INDIKATORI

RBR	NAZIV	2011	2010
(1)	UKUPNI PRIHODI	1.147.239	1.138.821
(2)	UKUPNI RASHODI	1.089.053	1.030.491
(3)	POSLOVNI PRIHODI	1.011.991	984.463
(4)	POSLOVNI RASHODI	984.603	944.630

RBR	NAZIV	2011	2010
1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	88,21%	86,45%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	87,37%	85,59%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	0,00%	0,00%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	6,12%	8,03%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	5,32%	5,53%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	0,00%	0,05%
2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	105,34%	110,51%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	105,34%	110,51%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	102,78%	104,22%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	389844,44%	20541,35%
3. INDIKATORI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI			
3.1.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPAN PRIHOD	5,07%	9,51%
3.2.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPNA AKTIVA	0,77%	0,62%
3.3.	RASHODI KAMATA / FINANSIJSKI REZULTAT	0,03%	0,41%
4. INDIKATORI TRAJANJA OBRTA SREDSTVA			
4.1.	PROSEČNA OBRтна IMOVINA / PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	154,88%	-
4.2.	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE / PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	1,58%	-
4.3.	PROSEČNE ZALIHE ROBE / PRIHOD OD PRODAJE ROBE	#DIV/0!	-
5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	300,21%	405,08%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	296,88%	401,20%
6. INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI			
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	123,39%	4,67%
7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	1614,14%	2011,78%

D24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Preduzeće ne vodi značajnije sporove i nema potencijalne obaveze koje nisu obelodanjene.

U Beogradu

23.02.2011.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

MP

Zakonski zastupnik
