

OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

1. **Preduzeće "DINARA" A.D.** osnovano je 27.10.1952. godine. Sada je registrovano kao akcionarsko društvo.

Preduzeće se bavi trgovinom (unutrašnjom i spoljnom) pretežno rezervnim delovima i priborom za motorna vozila a najveći promet u 2011. ostvarila je prodajom soli.

PIB preduzeća je 101736920. Prosečan broj zaposlenih u 2011.godini bio je 12 radnika.

Struktura kapitala:

- | | |
|---------------------|---------|
| - Akcijski kapital | 88,29% |
| - Društveni kapital | 11,71 % |

2. **Godišnji finansijski izveštaji** preduzeća sastavljeni su u skladu sa medjunarodnim standardima o finansijskom izveštavanju.

3. **Nekretnine i oprema** iskazani su (u skladu MRS) po nabavnoj vrednosti umanjenom za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

3.1. Na dan prelaska na MSF iskazani su po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003.

- 3.2. Amortizacija se ravnomerno obračunava primenom sledećih stopa:

- Gradjevinski objekat 1.3 %
- Kompjuterska oprema 20 %
- Kancelarijska oprema 10 %
- Ostala oprema 10-20 %

3.3 . Gradjevinski objekti sastoje se od:

- Poslovne zgrade
- Magacinski prostor (Voždovac)
- Lokal u izgradnji

4. Zalihe

4.1.Za preduzeća sastoje se od trgovačke robe.

4.2.Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti (koja je niža).

4.3.Obračun izlaza zaliha vrši se po prosečnim cenama.

4.4.Oštećene zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardinama-otpisuju se.

5. Potraživanja

5.1.Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za prodatu robu i usluge i ostala potraživanja.

5.2.Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja koja nisu isplaćena u roku od 12 meseci od dana dospelih na teret bilansa uspeha.

5.3. Ukoliko dodje do naplate potraživanja za koje je u prehodnom periodu izvršena ispravka, preduzeće vrši ukidanje gubitka u korist ostalih prihoda.

6. **Obaveze iz poslovanja** preduzeća čine obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u zemlji i obaveze prema dobavlječima u inostranstvu po osnovu kooperacionih poslova.

BILANS STANJA (iskazuje se u 000 din.)**7. Nekretnine, postrojenja i oprema**

7.1. Nekretnine, postrojenja i oprema preduzeća sastoje se od:

- Gradjevinski objekti	76.265
- Oprema	7.886
Ukupno:	84.151

7.2. Amortizacija nepokretnosti, postrojenja i opreme za period 01.01. do 31.12.2011. godine u iznosu od 3.621 hiljada obračunata je u skladu sa napomenom 3.2.

8. ZALIHE

8.1. Zalihe se preduzeća sastoje se od:

- Trgovačka roba (VP)	35.729
- Dati avansi za robe i usluge	165
Ukupno:	35.894

9. Učešće u kapitalu

- Učešće u kapitalu pravnih lica	823
- Stanovi na kredit i ostalo	986
Ukupno:	1.809

10. Potraživanja i plasmani

10.1. Potraživanja se sastoje od:

- Potraživanja po osnovu prodaje	27.763
- Potraživanja od zaposlenih	7
- Potraživanja od državnih organa	534
- Potraživanja za kamate	285

- PDV I AVR	313
- (ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje)	-2.592
- (ispravka vrednosti drugih potraz)	- 107
- Oročena sredstva	2.216
- Ostala potrazivanja	30
Ukupno:	28.449

10.2. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu prodaje izvršena je u skladu sa napomenom 5.2.

11. **Gotovina**

Gotovina preduzeća sastoji se od:

- Tekući računi	2.551
- Devizni računi	366
Ukupno:	2.917

12. **Kapital**

Kapital preduzeća sastoji se od:

- Akcijskog kapitala	401.059
- Gubitak	281.511
- Dobit	7.390
Ukupno:	126.938

13. **Obaveza iz poslovanja (kratkoročne)**

13.1. Obaveze iz poslovanja preduzeća sastoje se:

- Primljeni avansi	137
- Dobavljači u zemlji	14.976
- Dobavljači u inostranstvu	10.570
- Obaveze za neisplaćene dividende	583
- Obaveze za PDV	16
Ukupno:	26.282

BILANS USPEHA (iskazuje se u 000 din)**14. Prihodi od prodaje**

14.1. Prihodi od prodaje preduzeća sastoje se od:

- Prihodi od izvoza	141
- Prihodi od prodaje robe na veliko i malo	133.134
- Prihodi od usluga	9.508
Ukupno:	142.783

15. Nabavna vrednost prodate robe

15.1. Nabavna vrednost prodate robe čine:

- Nabavna vrednost prodaje robe na veliko	119.034
---	---------

16. Troškovi materijala

16.1. Troškovi materijala u iznosu od 8.461 hiljada dinara čine troškove ostalog kancelarijskog materijala, goriva i energije.

17. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

17.1. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda preduća čine:

- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.708
- Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavaca	2.093
- Ostali rashodi:	
- naknade za prevoz radnika	256
- dnevnice u troškovima službenog puta	1.137
- naknade za omladinsku zadrugu	263
- naknada za upravni i nadzorni odbor	2.349
- troškovi sluz. puta u inostru.	584
- solidarna pomoć	81
Ukupno:	19.471

18.Troškovi amortizacije i rezervisanja

18.1.Troškovi amortizacije u iznosu od 3.621 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa napomenom 3.2.

19.Ostali poslovni rashodi

19.1.Ostali poslovni rashodi preduzeća sastoje se od:

- Troškovi transportnih usluga	2.000
- Troškovi PTT usluga	1.047
- Troškovi komunalnih usluga	2.263
- Troškovi reklame, propakande, reprezentacije i oglasi	2.557
- Troškovi knjigov. usluga i revizije	1.301
- Troškovi zakupa opreme	711
- Troškovi investicionih i tekućih održavanja	4.839
- Troškovi poreza imovine gradjev. zemlj.,takse i drugo	3.981
- Ostali poslovni rashodi	3.848
Ukupno:	22.547

20.Finansijski prihodi

20.1.Finansijski prihodi preduzeća sastoje se od:

- Prihodi od kamata	1.124
- Pozitivne kursne razlike	232
- Ostali fin.prihodi	2
Ukupno:	1.358

21.Finansijski rashodi

21.1.Finansijski rashodi preduzeća:

- Rashodi kamata	208
- Negativna kursna razlika	164
- Ostali fin.rashodi	28
Ukupno:	400

22.Ostali prihodi

22.1.Ostali prihodi preduzeća u iznosu od 8.104 sastoje se od naplaćenih otpisanih potraživanja (1.043), viška robe (181), prih. od ukidanja obezbeđenja robe (6.690) i ostalih vanrednih prihoda (190).

23.Ostali rashodi

23.1.Ostali rashodi u iznosu od 2.669 sastoje se od obezvredjenja zalihaha (24), obezbeđenja imovine (27), ispravka potraživanja čiji je rok za naplatu istekao (996), izdaci za humanitarne,kultune (639), ostali razni rashodi (983).

"D I N A R A" A.D