

# “Пролетер” а.д.

Горњи Милановац

На основу чл. 32. Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС", бр. 46/2006 и )

Трговинско предузеће за промет на велико и мало "Пролетер" а.д. Горњи Милановац Милоша Великог бр. 12, објављује

## ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2005.ГОДИНУ

### I ОСНОВНИ ПОДАЦИ

1. скраћени назив:	Пролетер ад Горњи Милановац	3. матични број:	7176929
2. адреса:	Милоша Великог 12	4. ПИБ:	101487561
5. Шифра делатности	070132	6. Шифра делатности по новој класификацији	52110

### II БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара:

АКТИВА	2005.	2004.
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	323.862	318.244
I Неуплаћени уписани капитал		
II Нематеријална улагања		
III Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	323.033	317.118
IV Дугорочни финансијски пласмани	829	1.126
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	110.530	92.320
I Залихе	71.886	71.736
II Кратк. потраживања, пласмани и гот.	38.644	20.584
III Одложена пореска средства	0	0
<b>В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b>	434.392	410.564
<b>Г. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>		
<b>Д. УКУПНА АКТИВА</b>	434.392	410.564
<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	5.321	5.427

ПАСИВА	2005.	2004.
<b>А. КАПИТАЛ</b>	238.974	260.071
I Основни и остали капитал	76.837	76.837
II Неуплаћени уписани капитал		
III Резерве	144.331	144.331
IV Ревалоризационе резерве		
V Нераспоређена добит	38.903	59.657
VI Губитак	21.097	20.754
VII Откупљене сопствене акције		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>	195.418	150.493
I Дугорочна резервисања	703	
II Дугорочне обавезе	2.900	
III Краткорочне обавезе	186.741	148.295
IV Одложене пореске обавезе	5.074	2.198
<b>В. УКУПНА ПАСИВА</b>	434.392	410.564
<b>Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	5.321	5.427

**III БИЛАНС УСПЕХА (у 000 дин)**

<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	2005.	2004.
I Пословни приходи	422.121	310.027
II Пословни расходи	436.826	325.771
III Пословна добит / губитак	-14.705	-15.744
IV Финансијски приходи	118	134
V Финансијски расходи	5.977	11.530
VI Остали приходи	13.357	14.493
VII Остали расходи	11.014	8.107
VIII Доб/ губ. из редов. пословања	-18.221	-20.754
<b>Б. ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ</b>		
I Ванредни приходи		
II Ванредни расходи		
III Добит / губитак по основу ванредних ставки		
<b>В. ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	-18.221	-20.754
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>		
<b>Д. НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК</b>	-18.221	-20.754

**IV ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА ( у 000 дин)**

<b>А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	2005.	2004.
I Приливи гот. из пословних актив.	472.581	354.671
II Одливи гот. из пословних актив.	466.772	351.896
III Нето прилив / одлив готовине	5.809	2.775
<b>Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВ. ИНВЕСТИРАЊА</b>		
I Приливи гот. из активности инвест.	313	3.190
II Одливи гот. из активности инвест.	13.040	19.113
III Нето прилив / одлив готовине	-12.727	-15.923
<b>В. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>		
I Приливи гот. из активности финанс.	8.967	15.716
II Одливи гот. из активности финанс.		
III Нето прилив / одлив готовине	8.967	15.716
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>	481.861	373.577
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>	479.812	371.009
<b>Д. НЕТО ПРИЛИВ / ОДЛИВ ГОТОВ.</b>	2.049	2.568
<b>Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	2.971	403
<b>Е. ПОЗИТ. / НЕГАТ. КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	5.020	2.971



## **VI NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31.decembra 2005. godine

### **01.OSNIVANJE I DELATNOST**

“Proleter” a.d. Gornji Milanovac (u daljem tekstu “Preduzece”) prvobitno je osnovano 1946.godine kao sreski drzavni magacin. Kao trgovinsko preduzece posluje od 1971.god.

a u periodu do 1976. godine nastavilo je da posluje u okviru preduzeca Intereksport-

Beograd, a zatim se transformise u radnu organizavciju za unutrasnji promet.

U periodu od 1982. do 1986.godine, Preduzece je poslovalo u ukviru Takova, a zatim se izdvaja i posluje kao nezavisno pravno lice.

U toku 1991. godine rukovodstvo Preduzeca je donelo odluku o izgdavanju internih akcija zaposlenima i na taj nacin izvrsilo transformaciju u deonicko drustvo.

U 2000.godini Preduzece je zapocelo privatizaciju preostalog drustvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, upisanih od strane zaposlenih i drugih fizickih lica, a u skladu s odredbama Zakona o svojinskoj transformaciji iz 1997.godine.

U poslovnoj 2003.godini preduzece “Metalac” a.d. Gornji Milanovac, otkupilo je 82.780

akcija Preduzeca i tako postalo vecinski vlasnik.

Osnovna delatnost Preduzeca je trgovina na veliko i malo. Poslovanje se odvija preko

46 maloprodajnih objekata na dan 31.12.2005., koji se nalaze o opstini Gornji Milanovac. Prodaja Preduzeca obuhvata sirok spektar prehrambenih i neprehrambenih proizvoda.

Sediste Preduzeca je u Gornjem Milanovcu, ulica Mllosa Velikog 12.

Na dan 31.12.2005.godine Preduzece je imalo 273 zaposlena radnika.

### **02.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izvestaji Preduzeca su sastavljeni u skladu s Medjunarodnim

standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja (OMSFI).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (CSD) odnosno u nacionalnoj valuti Republike Srbije gde je Preduzece registrovano, koju je prihvatilo kao svoju funkcionalnu valutu, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadrzini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeca zadruga i preduzetnike (Sl.glasnik RS, br.75/04).

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno trzisno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod prometa finansijskim instrumentima niti su zvanicne trzisne informacije raspolozive.

Stoga postenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog trzista, kako to zahtevaju MRS 32 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanje i prikazivanje" i MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje". Stoga su fer vrednosti u ovim finansijskim izveštajima racunate na bazi ugovorenih kamatnih stopa.

## **02.1. Uporedni podaci**

S obzirom da je Preduzece preslo na primenu MRS/MSFI sasatavljanjem pocetnog bilansa stanja na dan 01.01.2004., te da su finansijski izveštaji za 2004.godinu sastavljeni u skladu s MRS/MSFI, oni ce biti prikazani kao uporedni podaci u finansijskim izvesajim za 2005.godinu.

## **02.2. Koriscenje procenjivanja**

Prilikom sasatavljanja finansijskih izveštaja od rukovodstva se zahteva da vrsi procene i usvaja pretpostavke koje imaju uticaj na iskazane prihode, rashode, sredstva i obaveze, kao i obelodanjivanje potencijalnih obaveza. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspolozivim na dan sadstavljanja bilansa, a buduci stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

## **03. PREGLED ZNACAJNIJIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **03.1. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste, povraćaje i porez na dodatu vrednost (PDV). Prihodi od prodaje robe se priznaju kada je roba isporučena i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom prenete na kupca.

Prihodi i rashodi od kamata se knjize u korist obracunskog perioda na koji se odnose.

Rashodi se obracunavaju po nacelu uzrocnosti prihoda i rasoda.

Troskovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obracunskog perioda

### **03.2. Preracunavanje iznosa u stranim sredstvima placanja**

Poslovne promene nastale u stranim sredstvima placanja preracunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na medjunarodnom trzistu deviza koji je vazio na taj dan.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima placanja na dan bilansa stanja, preracunati su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na medjubankarskom trzistu deviza koji je vazio nataj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima placana i prilikom preracuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima placanja, knjizene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao gubici ili dobiti po osnovu kursnih razlika.

### **03.3. Beneficije za zaposlene**

*-Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu s propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji Preduzece placa poreze i doprinose poreskim organima i drzavnim fondovima kojima se obezbedjuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze ukljucuju poreze i doprinose an teret poslodavca u iznosima obracunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Preduzece je takodjer obavezno da od bruto zarade zaposlenih obustavi poreze i doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima.

Porezi i doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog, se knjize na teret rashoda perioda na koji se odnose

*-Obaveze po osnovu otpremnina i jublarnih nagrada*

Preduzece je na osnovu Zakona o radu (SL.Gl ugovasnik RS 24/05), dužno da isplati otpremnine u visini od 3 prosečne zarade u Republici u mesecu koji prethodi mesecu u kojem se isplacuje otpremnina (U toku je uskladjivanje Pojedinacnog kolektivnog ugovora sa Zakonom)

Pored toga, Preduzece je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade

zaposlenima u zavisnosti od duzine neprekidnog rada u Preduzecu, i to u visini od jedne prosečne zarade ostvarene u Preduzecu u mesecu koji prethodi mesecu u kojem se isplacuje jubilarna nagrada za 20 godina neprekidnog rada u Preduzecu, a dve ovakve zarade za 30 godina.

### **03.4. Porezi i doprinosi**

#### *-Tekuci porez na dobit*

Tekuci porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit vazecim u Republici Srbiji.

Stopa poreza na dobit za 2005.godinu ja 10%, i plaća se na osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom.Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu ukljucuje dobit iskazanu u zvaničnom bilansu uspeha uz korekcije definisane zanicnim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima.Medjutim,gubici iz tekućeg periodsa mogu se preneti na racun dobiti buducih obračunskih perioda,ali ne duze od 10 godina.

#### *-Odloženi porez na dobit*

Odloženi porez na dobit se obračunava koriscenjem metode utvrdjivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizasle iz razlike izmedju poreske osnove potrazivanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu s MSFI, osim nekretnina, postrojenja,opreme inematerijalnih ulaganja, za koje se troskovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama.

Shodno tome ,odloženi poreski efekti su priznati na razliku izmedju amortizacije obračunate u skladu s racunovodstvenom politikom obelodanjenom u napomeni i amortizacije koju priznaju poreski propisi

### **03.5.Politika zastite od rizika**

U Republici Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko trziste finansijskih instrumenata

i derivata finansijskih instrumenata. U tim uslovima Preduzece delimocno stiti potrazivanja vezivanjem za kurs EUR-a na dan placanja.

Predzece,takodjer, ima obaveze po osnovu kredita cija je otplata vezana za kurs EUR-a. Ti krediti su uglavnom ugovoreni po fiksnim kamatnim stopama, i nakraju godine su revalorizovani saglasno sa osnovnim ugovorom.

### **03.6.Nekretnine,postrojenja i oprema**

Nekretnine su na dan prelaska na MSFI (01.januar 2004.godine)iskazane po procenjenoj vrednosti koju je utvrdila profesionalno kvalifikovana

komisija na osnovu trzisnih pokazatelja i nadalje se vrednuju po metodu revalorizacije. Revalorizovani iznos predstavlja njihovu postenu (fer) vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Nekretnine su razvrstane u dve grupe, tj, u nekretnine koje služe za redovno poslovanje odnosno za isporuku dobara i administrativne svrhe, a druga grupa su investicione nekretnine koje Preduzeće drži radi iznajmljivanja drugim licima ili im se ne zna buduća namena.

Postrojenja i oprema za obavljanje delatnosti su iskazani po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu s ranijim racunovodstvenim propisima, te kao takva preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu s MRS-16- Nekretnine, postrojenja i oprema.

Naknadni izdaci se kapitalizuju ukoliko se proceni da će donositi buduće ekonomske koristi za Preduzeće.

Kursne razlike i kamate po osnovu kredita za nabavku osnovnih sredstava nisu kapitalizovane u tekucem kao ni u prethodnom obracunskom periodu.

Pod osnovnim sredstvima priznaju se sva sredstva ciji je korisni vek upotrebe duži od godine dana, bez obzira na njihovu vrednost. Dobici ili gubici prilikom rashodovanja ili prodaje iskazuju se u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme koji služe za redovne poslovne aktivnosti, obracunava se na njihovu procenjenu vrednost, odnosno na nabavnu vrednost primenom proporcionalnog metoda.

Amortizacija se ravnomerno obracunava na nabvnu vrednost primenom sledecig godisnjih stopa :

-Gradjevinski objekti	2%-3.33%
-Postrojenja	10%
-Transportna sredstva	12.5%
-Poslovni inventar i nameštaj	14.3%-20%
-Racunarska oprema	25%
-Ostala oprema	16.7%

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi utvrđivanja one amortizacije koja odrazava stvarni utrosak ovih sredstava u toku poslovanja na osnovu preostalog veka njihovog koriscenja.

### **03.6.1. Investicione nekretnine**

Prema odredbama MRS-40 investicione nekretnine su nekretnine koje Preduzeće drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, ili uvecanja vrednosti kapitala.

Investicione nekretnine se mere po metodu postene vrednosti ,sto podrazumeva da se ne obracunava amortizacija i ne vrši obracun obezvređenja, ali sa vrši procena postene vrednosti na svaki dan bilansa. Promene u fer vrednosti knjize se u korist prihoda ili na teret rashoda perioda.

### **03.7. Ucesca u kapitalu**

Ucesca u kapitalu sastoje se od ucesca u kapitalu povezanih pravnih lica i poslovnih banaka za koje ne postoji aktivno trziste i trzisne vrednosti. Ova ucesca su iskazana po nominalnoj vrednosti na dan ulaganja, uvecanoj za revalorizaciju u godinama inflacije, a umanjenoj za indirektan otpis srazmerno iznosu iskazanog gubitka , na osnovu izvestaja pravnog lica kod koga ima ucesce u kapitalu,radi svodjenja na realnu vrednost.

### **03.8.Potrazivanja od kupaca**

Potrazivanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti.

Ispravka vrednosti potrazivanja od kupaca knjizi se na teret bilansa uspeha za sva potrazivanja koja nisu naplacena u roku od 60 dana od dana dospeca.

Nenaplativa potrazivanja se otpisuju direktnim otpisom na osnovu sudske odluke,prema dogovoru o poravnanju,na osnovu zastarelosti ili odluke Upravnog odbora Preduzeca.

Povecanje ispravke vrednosti tereti troskove a smanjenje smanjuje troskove.

### **03.9.Obaveze prema dobavljacima**

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju prema njihovoj nominalnoj vrednosti, osim u slucaju ugovorene zastite od rizika, gde se vrši

revalorizacija u skladu s ugovorom.

### **03.9 Zalihe**

Zalihe robe u magacinu se vode po veleprodajnim cenama a u maloprodaji po maloprodajnim cenama.

Na kraju obracunskog perioda vrši se obracun nabavne vrednosti robe alokacijom razlike u ceni izracunate na prosečnoj osnovi za svaki prodajno mesto posebno, tako da vrednost izlaza robe i robe na zalihama bude iskazana po metodu prosečne ponderisane cene.

Nekretnine pribavljane radi prodaje evidentiraju sa po nabavnim cenama uvecanim za pripadajuće troškove nabavke.

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti njihovu vrednost na neto prodajnu vrednost.

Zalihe robe koje su ostecene, zastarele ili im je po drugom osnovu umanjena vrednost, otpisuju se do vrednosti koja bi se postigla njihovom prodajom ili upotrebom.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obracun izlaza zaliha materijala vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Sitan inventar koji se ne prizna kao oprema, priznaje se kao zaliha i vodi po nabavnoj vrednosti i otpisuje u celini na teret rashoda prilikom stavljanja u upotrebu.

Alat i inventar se i posle otpisa iskazuju u poslovnim knjigama sve dok se ne rashoduju ili otudje.

**04. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	<u>Nabavna vr.</u>	<u>Ispravka vr.</u>	<u>Sadašnja vr.</u>
<b>Stanje 01.01.2005.</b>			
1.Zemljište	23.084.520	-	23.084.520
2.Građevinski objekti	449.179.661	201.294.337	247.885.324
3. Investicione nekretnine	61.396.980	29.943.651	31.453.329
4. Postrojenja i oprema	28.344.625	13.649.794	14.694.831
<b>Ukupno:</b>	<b>562.005.786</b>	<b>244.887.782</b>	<b>317.118.004</b>

**Promene u toku 2005. godine**

1.Građevinski objekti			
-naknadni izdaci	5.276.882		5.276.882
-prenos sa inv.nek.	6.256.800	4.004.352	2.252.448
-prenos na inv.nek.	-125.845.504	-66.937.743	-58.907.761
-Amortizacija 2005.		8.791.182	-8.791.182
2.Investicione nek.			
-naknadni izdaci	303.366		303.366
-prenos na posl.ob.	-6.256.800	-4004352	-2.252.448
-prenos sa posl.ob.	58.907.761		58.907.761
-povećanje procenom	8.344.307		8.344.307
-smanjenje procenom	-52.750		-52.750
3.Postrojenja i oprema			
-nove nabavke	5.063.097		5.063.097
-smanjenje prodajom	-1.376.718	-1.268.132	-108.586
-Amortizacija		4.365.413	-4.365.413
-Naknadno iz 04.		3.574	-3.574
4.Investicije u toku			
-nabavljeno	248.382		248.382
<b>Ukupno promene 2005.</b>	<b>-49.131.177</b>	<b>-55.045.706</b>	<b>5.914.529</b>

**Stanje 31.12.2005.**

1.Zemljište	23.084.520		23.084.520
2.Građevinski objekti	334.867.839	147.152.128	187.715.711
3. Investicione nekretnine	122.642.864	25.939.299	96.703.565
4. Postrojenja i oprema	32.031.004	16.750.649	15.280.355
5. Investicije u toku	248.382		248.382
<b>Ukupno :</b>	<b>512.874.609</b>	<b>189.842.076</b>	<b>323.032.533</b>

**05. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<b>2005. godina</b>	<b>2004. godina</b>
-Ulaganja u zavisna pravna lica "Proleter-trgovina"d.o.o.	639.144	935.330
-Ulaganja u ostala pravna lica	190.000	190.821

---

Ukupno : 829.144 1.126.151

**06. ZALIHE 71.885.592 71.736.419**

**06.1. Materijal, rezervni delovi i inventar** 326.442 380.249

**06.2 Zalihe robe**

06.2.1. Roba u prometu na veliko 17.035.469 17.855.759

Razlika u ceni 1.444.944 1.311.162

Nabavna vrednost **15.590.525 16.544.597**

06.2.2. Roba u prometu na malo 64.478.827 63.906.637

Ukalkulisana razlika u ceni 10.150.991 9.595.169

Ukalk. PDV 9.571.433 10.298.220

Nabavna vrednost **44.756.403 44.013.247**

06.2.3. Nekretnine pribavljene radi prodaje (137.15 m<sup>2</sup>) 8.486.052 8.486.052

06.2.4. Dati avansi 2.726.171 2.312.274

**07. POTRAŽIVANJA**

07.1. Potraživanja od kupaca u zemlji 18.523.386 11.160.003

07.1.1. Po osnovu prodaje robe 14.762.801 8.014.722

07.1.2. Po osnovu zakupa 2.676.954 2.061.651

07.1.3. Sumnjiva i sporna pot. 1.083.630 1.083.630

- ispravka vrednosti -3.732.135 -3.792.625

---

**Ukupno pot. od kupaca : 14.791.251 7.367.378**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
07.2. Druga potraživanja		
07.2.1. Potraživanja iz spec.posl.	-	172.562
07.2.2. Pot. od radnika za manjkove	2.407.695	1.613.936
07.2.3. Pot. za neuplaćen pazar	306.031	-
07.2.4. Potraživanja za akontacije	-	1.076
07.2.5. Pot. od fondova za ispl.bol.	137.152	65.584
07.2.6. Pot. od osiguravajućih društava	236.143	69.493
07.2.7. Pot. od građana	369.470	369.470
07.2.8. Pot. od banaka po platnim karticama	450.744	62.111
07.2.9. Pot. po asignacijama	132.500	-
07.2.10. Ostala potraživanja	9.338	-
Ukupno ostala potraživanja:	4.049.073	2.354.232
<b>Ukupno potraživanja:</b>	<b>18.840.324</b>	<b>9.721.610</b>

## 08. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u potpunosti se odnose na kratkoročne potrošačke kredite date fizičkim licima za kupovinu robe iz asortimana Preduzeća

08.1. Kratkoročni potrošački krediti	7.536.442	5.263.991
--------------------------------------	-----------	-----------

## 09. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

09.1. Čekovi građana	4.945.805	2.702.082
09.2. Tekući-poslovni računi	64.777	266.296
09.3. Porto bl.-poštanske marke	9.390	3.225
<b>Ukupno:</b>	<b>5.019.972</b>	<b>2.971.603</b>

## 10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

10.1. Porez na doatu vrednost	246.343	-
10.2. Unapred plaćeni troškovi	298.454	81.714
10.3. Potraživanja po osnovu prodaje na odloženo plaćanje	-	337.943
10.4. Uplaćen pazar	2.275.590	2.208.778
10.5. Ostalo	11.650	-
<b>Ukupno:</b>	<b>7.248.311</b>	<b>2.628.435</b>

## 11. KAPITAL

### 11.1. Akcijski kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2005. je sledeća:

	<b>Broj akcija</b>	<b>Nominalna vred.</b>	<b>%</b>
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	82.780	49.668.000	65
-Akcijaki fond	22.153	13.291.800	17
-PIO fond	8.714	5.228.400	7
-Fizička lica	10.215	6.129.000	8
-Društveni kapital	4.195	2.517.000	3
<b>U k u p n o:</b>	<b>128.057</b>	<b>76.834.200</b>	<b>100</b>

## 12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

	2005.	2004.
<b>12.1 Dugoročna rezervisanja</b>		
12.1. Rezervisanja za naknade zaposlenima		
- za redovan odlazak u penziju	411.495	-
- za jubilarne nagrade	291.558	-
<b>Ukupno:</b>	<b>703.053</b>	-
<b>12.2 Dugoročni krediti kod banaka</b>		
-Societe g. banka		
Rok vraćanja 05.07.06.		
Kamata 8% godišnje	2.899.798	-
12.3. Kratkoročni krediti kod banaka		
<b>-Societe g. banka (200.000 €)</b>	<b>17.100.000</b>	-
Rok vraćanja 31.05.06.		
Kamata-varijabilna-tromesečni		
EURIBOR 3.5% godišnje		
<b>-HVB banka (600.000€)</b>	<b>51.300.000</b>	<b>52.064.100</b>
Rok vraćanja 13.11.06.		
Kamata-jednomesečni EURIBOR		
+2.75% godišnje		
<b>12.4. Kratkoročni kredit od matičnog preduzeća "Metalac" a.d. (63.400€)</b>	<b>5.420.700</b>	
Rok vraćanja 01.01.06.		
Kamata 5% godišnje		
Kredit bez valutne klauzule	115.937	5.000.000
Rok vraćanja 31.03.06.		
Kamata 25.34% godišnje		
12.5. Kratkoročni kredit – Čačanska banka	-	6.000.000
<b>Ukupno kratkoročni krediti:</b>	<b>73.936.637</b>	<b>63.064.100</b>
<b>13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>		
13.1. Obaveze prema dobavljačima		
-povezana pravna lica	10.546.917	3.583.447
-ostala pravna lica	89.708.320	67.172.412
<b>Ukupno dobavljači:</b>	<b>100.255.237</b>	<b>70.755.859</b>
<b>13.2. Priljeni avansi</b>		
-od matičnog Preduzeća	2.570.491	5.241.032
-od ostalih pr.lica	359.611	896.504
Ukupno priljeni avansi:	2.930.102	6.137.536
<b>13.3. Ostale obaveze iz poslovanja</b>	<b>1.039.278</b>	<b>215.545</b>
<b>Ukupno obaveze iz poslovanja:</b>	<b>104.224.617</b>	<b>77.108.940</b>
<b>14. OBAVEZE ZA PDV I OSTALE JAVNE PRIHODE</b>		
-Obaveze za PDV	2.329.906	-
-Obaveze za ostale javne prihode	285.640	3.566.115
<b>Ukupno obaveze za javne prihode:</b>	<b>2.615.546</b>	<b>3.566.115</b>



**17. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

U hiljadama dinara

	2005.	2004.
<b>Potraživanja</b>		
Dati avansi		
-Proleter-trgovina d.o.o.	414	1.268
Kupci u zemlji		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	701	-
-Proleter-trgovina d.o.o.	225	-
-Metalac trade, G. Milanovac	134	138
	<hr/>	<hr/>
	1.060	138
	<b><u>1.474</u></b>	<b><u>1.406</u></b>
<b>Obaveze</b>		
Kratkoročni krediti		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	5.537	5.000
Dobavljači		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	4.897	17
-Metalac trade, G. Milanovac	4.860	3.344
-Metalac -metalurgija, Novi Sad	790	290
	<hr/>	<hr/>
	10.547	3.651
Primljeni avansi		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	2.570	5.241
Obaveze za kamate		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	-	487
	<b><u>18.654</u></b>	<b><u>14.379</u></b>
<b>Prihodi od prodaje</b>		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	10.565	8.465
-Metalac trade, G. Milanovac	415	206
-Proleter-trgovina d.o.o.	233	-
	<hr/>	<hr/>
	<b><u>11.213</u></b>	<b><u>8.671</u></b>
<b>Nabavna vrednost prodate robe</b>		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	5.367	2.302
-Proleter-trgovina d.o.o.	848	-
-Metalac trade, G. Milanovac	5.605	5.779
-Metalac -metalurgija, Novi Sad	711	290
	<hr/>	<hr/>
	<b><u>12.531</u></b>	<b><u>8.371</u></b>
<b>Nabavna vrednost materijala</b>		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	34	-
-Proleter-trgovina d.o.o.	31	-
	<hr/>	<hr/>
	<b><u>65</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Nabavljena OS-a</b>		
-Metalac -metalurgija, Novi Sad	43	-
<b>Rashodi kamata</b>		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	704	487
<b>Rashodi ugovorene zaštite od rizika</b>		
-Metalac a.d. Gornji Milanovac	421	-

**18.PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
<b>18.1 Prihodi od prodaje na veliko</b>		
-Od povezanih pravnih lica	3.563.695	3.244.447
-Od ostalih pravnih lica	25.023.610	10.962.114
	<u>28.587.305</u>	<u>14.206.561</u>
<b>18.2 Prihodi od prodaje na malo</b>		
-Od povezanih pravnih lica	6.640.524	5.426.912
-Od ostalih pravnih lica	371.948.462	275.985.343
	<u>378.588.986</u>	<u>281.412.255</u>
<b>18.3 Prihodi od usluga</b>		
-Od povezanih pravnih lica	229.095	216.546
-Od ostalih pravnih lica	144.638	-
	<u>373.733</u>	<u>216.546</u>
<b>Ukupno prihodi od prodaje:</b>	<b>407.550.024</b>	<b>295.835.362</b>

**19.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

-Od aktiviranja robe za posl.potrebe	690.093	759.202
-Interni transport	312.800	349.594
<b>Ukupno:</b>	<b>1.002.893</b>	<b>1.108.796</b>

**20.OSTALI POSLOVNI PRIHODI****Prihodi od zakupnina**

-Od povezanih pravnih lica	779.767	565.336
-Od ostalih pravnih lica	11.742.203	10.583.404
-Vanredni prihodi od zakupaca-troškovi	1.013.119	1.934.114
-Ostali poslovni prihodi	33.015	-
<b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b>	<b>13.568.104</b>	<b>13.082.854</b>

<b>20.0 POSLOVNI PRIHODI UKUPNO</b>	<b>422.121.021</b>	<b>310.027.012</b>
-------------------------------------	--------------------	--------------------

**21.POSLOVNI RASHODI****21.1 Nabavna vrednost prodane robe**

-Na veliko	26.685.217	13.794.908
-Na malo	315.615.306	233.388.892
-Uzeto za poslovne potrebe	261.005	-
<b>Ukupno nabavna vrednost:</b>	<b>342.561.528</b>	<b>247.183.800</b>

**21.2 Troškovi materijala i energije**

-Materijal i rezervni delovi	3.326.342	2.888.977
-Gorivo i mazivo	2.072.633	1.655.047
-Troškovi ogreva	473.915	371.136
-Troškovi električne energije	5.836.848	5.970.530
-Utrošeni gas	382.422	77.462
<b>Ukupno troškovi materijala i energije:</b>	<b>12.092.160</b>	<b>10.963.152</b>

**21.3. Troškovi zarada, naknada zarada  
i ostali lični rashodi**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
-Troškovi neto zarada	29.381.739	21.301.536
-Porezi i doprinosi na teret zaposl.	13.870.615	10.592.619
<i>Bruto zarade:</i>	<i>43.252.354</i>	<i>31.894.155</i>
-Doprinosi na teret poslodavca	7.815.322	6.562.258
<b>Ukupno troškovi zarada:</b>	<b>51.067.676</b>	<b>38.456.413</b>
-Naknade za privremene i pov.poslove	129.526	76.962
-Otpremnine-tehnološki višak	789.220	-
-Otpremnine u penziju	219.434	1.411.852
-Jubilarnе nagrade	224.110	221.567
-Solidarna pomoć	103.258	150.000
-Dnevnice i putni troškovi	984.538	895.874
-Prevoz na posao i s posla	1.478.238	527.382
<b>Ukupno ostali lični rashodi:</b>	<b>3.928.324</b>	<b>3.283.637</b>
<b>Sveukupno troškovi zarada i ličnih r.:</b>	<b>54.996.000</b>	<b>41.740.050</b>

**21.4. Troškovi amortizacij i rezervisanja**

-Amortizacija	13.156.595	14.322.357
-Rezervisanje za naknade zaposlenima	703.053	-
<b>Ukupno:</b>	<b>13.859.648</b>	<b>14.322.357</b>

**21.5. Ostali poslovni rashodi**

-Troškovi transportnih i ptt usluga	1.258.175	1.371.954
-Troškovi usluga održavanja	796.170	1.214.931
-Troškovi zakupnina	2.227.155	953.372
-Troškovi sajmova i reklame i prop.	382.854	190.023
-Troškovi komunalnih i ostalih usluga	1.407.476	1.154.983
<b>Ukupno proizvodne usluge:</b>	<b>6.071.830</b>	<b>4.885.263</b>
-Troškovi zdravstvenih usluga	230.297	289.860
-Ostale neproizvodne usluge	509.987	424.413
-Troškovi reprezentacije	111.059	43.106
-Premije osiguranja	1.281.389	877.958
-Troškovi platnog prometa	2.392.508	2.560.299
-Članarine privrednim komorama	218.321	152.619
-Porez na imovinu	1.188.354	997.885
-Komunalne takse na firmu	173.954	147.426
-Naknada za gradsko građ. Zemljište	586.197	522.142
-Ostali porezi	29.454	331.368
-Sudski troškovi i takse i ostali nematerijalni rashodi	523.068	329.956
<b>Ukupno nematerijalni troškovi:</b>	<b>7.244.588</b>	<b>6.677.032</b>
<b>Ukupno ostali poslovni rashodi:</b>	<b>13.316.418</b>	<b>11.562.295</b>
<b>21.0. POSLOVNI RASHODI UKUPNO:</b>	<b>436.825.754</b>	<b>325.771.654</b>
<b>20/21 POSLOVNI GUBITAK:</b>	<b>14.704.733</b>	<b>15.744.642</b>

**22. FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
-Prihodi od zateznih kamata u zemlji	117.774	133.943

**23. FINANSIJSKI RASHODI**

-Rashodi kamata, matična i zavisna pr.lica	703.837	487.221
-Rashodi kamata po kreditima od banaka	5.060.348	4.087.641
-Zatezne kamate-dobavljači	200.065	-
-Kamate za neblagovremeno pl. javne prihode	13.153	50.586
-Gubici po osnovu kursnih razlika	-	6.904.705
<b>Ukupno finansijski rashodi:</b>	<b>5.977.403</b>	<b>11.530.153</b>

**24. OSTALI PRIHODI**

-Dobici od prodaje osnovnih sredstava	56.507	65.000
-Viškovi na robi	178.884	174.827
-Prihodi od ugovorene zaštite od rizika	174.529	-
-Prihodi od otpisa obaveza	310.103	263.203
-Prihodi iz ranijih godina	106.255	-
-Prihodi od naknadno odobrenih rabata	816.572	1.228.132
-Prihodi od naknade šteta	526.838	214.036
-Ostali nepomenuti prihodi	2.782.435	11.737.161
Ukupno ostali prihodi:	4.952.123	13.682.359
-Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	8.344.306	-
-Prihodi od napl. otpisanih potraživanja	60.490	811.225
Ukupno prihodi od usklađivanja vrednosti	8.404.797	811.225
<b>Ukupno ostali prihodi:</b>	<b>13.356.920</b>	<b>14.493.584</b>

**25. OSTALI RASHODI**

-Dozvoljeni kalo, rastur, lom	1.733.210	1.629.324
-Manjkovi robe	1.470.763	1.395.858
-Rashod na priznat rizik od krađe	231.433	88.978
-Rashod od provalnih krađa	268.719	15.679
Ukupno manjkovi:	3.704.125	3.129.839
-Rashodi ugovorene zaštite od rizika (valutna klauzula)	5.018.176	-
-Rashodi direktnog otpisa potraživanja	896.070	-
-Ostali nepomenuti i vanredni rashodi	1.033.797	373.183
-Rashodi obezvređivanja imovine	361.757	4.603.850
<b>Ukupno ostali rashodi:</b>	<b>11.013.925</b>	<b>8.106.872</b>

<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>435.595.715</b>	<b>324.654.539</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>453.817.082</b>	<b>345.408.679</b>

---

<b>26. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	<b>18.221.367</b>	<b>20.754.140</b>
---	-------------------	-------------------

## **27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

### **Kreditni rizik**

Izloženost Preduzeca kreditnom riziku se uglavnom odnosi na potraživanja od kupaca. Upravljanje kreditnim rizikom se sprovodi kroz politiku prodaje, koja definiše uslove plaćanja, kreditne limite i druge zaštitne instrumente.

Preduzeće nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer je njegova izloženost rasprostranjena na veliki broj poslovnih partnera i kupaca.

### **Rizik od promene deviznih kurseva**

Kratkoročni krediti Preduzeca iskazani su u stranim sredstvima plaćanja, usled čega je Preduzeće izloženo riziku kretanja kursa valuta. Preduzeće na poseduje finansijske instrumente kojima se obezbeđuje od rizika promena deviznih kurseva.

## **28. DEVIZNI KURSEVI**

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili:

<b>EUR</b>	<b>85.5000</b>
------------	----------------

U Gornjem Milanovcu,  
28. februara 2006. god.

Lice odgovorno za  
sastavljanje bilansa

D i r e k t o r

На основу чл. 32. Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС", бр. 46/2006 и )

Трговинско предузеће за промет на велико и мало "Пролетер" а.д. Горњи Милановац Милоша Великог бр. 12, објављује

## **ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2005.ГОДИНУ**

### **VII МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА (Делoitte Београд) О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА:**

( По нашем мишљењу,финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај предузећа на дан 31.децембра 2005.године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и новчане токове за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.