IEF

ŽITKO - BAČKA TOPOLA

Finansijski izveštaji za 2012. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Beograd, april 2013. godine

11070 Beograd
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

telefon (011) 20-53-550
fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

"I E F" d.o.o. je osnovan i upisan u registar preduzeća za reviziju na osnovu mišljenja Saveznog ministarstva finansija septembra 2000. godine. Aktuelna registracija kao revizorskog preduzeća bazirana na rešenju Ministarstva finansije RS br. 023-02-00112/2008-16 od 07.04.2008. godine. Član Komore ovlašćenih revizora, red. broj upisa 18, na osnovu odluke Saveta Komore 67/07 od 18.06.2007. godine. Upis kod Agencije za privredne registre 24.03.2006. godine, broj registracije BD 52416; MB: 17303252; PIB: 100120147

IEF 11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II; M.br.17303252; PIB 100120147; Tek.rač-160-13177-24
e-mail:office@ief.rs WWW.IEF.RS tel. (011) 2053 550; 2053 555; fax 2053 590; 2053 591

R 53/13

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Skupštini akcionara
Žitko a.d., Bačka Topola

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Žitko a.d., Bačka Topola (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u našem mišljenju, skrećemo pažnju da je Društvo na dan Bilansa stanja za 2012. godinu iskazalo potraživanja po osnovu zajmova od matičnog društva Verano motors d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1.760.908 hiljada, da su tekući računi matičnog društva na dan odobravanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu bili u blokadi, da je na dan Izveštaja revizora ukupna visina blokade matičnog društva iznosi RSD 1.451.091 hiljadu, da je kontinuitet poslovanja Društva u značajnoj meri uslovljen nastavkom poslovanja najvećih dužnika, da je Rukovodstvo Društva prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršilo procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti poslovanja u skladu sa zahtevima MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja" i da je razmatralo izvesnost naplate svojih sredstava od matičnog društva. Navedene okolnosti ukazuju da postoji bitna neizvesnost koja može da izazove značajnu sumnju u pogledu mogućnosti Društva na nastavi poslovanje po načelu stalnosti pravnog lica.

Beograd, 12. april 2013. godine

IEF d.o.o. Beograd

Ovlašćeni revizor
Stanimirka Svičević

S a d r ž a j

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja 7
2. Bilans uspeha 8
3. Izveštaj o tokovima gotovine 9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu 10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2012.

BILANS STANJA

Žitko - Bačka Topola

na dan 31.12.
(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2012.	2011.
STALNA IMOVINA		858.637	913.566
Nematerijalna ulaganja	2.		120
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	3.	839.296	878.560
Dugoročni finansijski plasmani	4.	19.341	34.886
OBRTNA IMOVINA		2.164.442	2.260.324
Zalihe	5.	95.976	89.586
Potraživanja	7.	174.309	321.415
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak			10.837
Kratkoročni finansijski plasmani	9.	1.812.991	1.779.564
Gotovinski ekvivalenti	10.	1.381	3.907
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11.	79.785	55.015
UKUPNA AKTIVA		3.023.079	3.173.890
KAPITAL		1.312.392	1.631.678
Osnovni kapital	14.	891.156	891.156
Rezerve	14.	29.178	30.652
Revalorizacione rezerve	14.	536.886	540.776
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	14.	4.725	1.858
Neraspoređeni dobitak	14.	291.365	291.365
Gubitak	14.	430.772	120.413
Otkupljene sopstvene akcije	14.	696	
DUGOROČNE OBAVEZE	16.	1.519.334	640.353
KRATKOROČNE OBAVEZE		137.413	847.182
Kratkoročne finansijske obaveze	17.	4.500	760.178
Obaveze iz poslovanja	18.	108.811	63.458
Ostale kratkoročne obaveze	19.	21.870	20.596
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	20.	2.232	2.950
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22.	53.940	54.677
UKUPNA PASIVA		3.023.079	3.173.890
Vanbilansna aktiva/pasiva	23.	4.699.467	4.505.990

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.

Žitko - Bačka Topola

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2012.	2011.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI	24.	1.500.247	1.896.935
Prihodi od prodaje		1.422.075	1.767.336
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		85.519	172.491
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		14.008	49.373
Ostali poslovni prihodi		6.661	6.481
POSLOVNI RASHODI	25.	1.578.010	1.885.865
Nabavna vrednost prodate robe		8.320	21.159
Troškovi materijala		1.231.662	1.492.405
Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi		196.564	221.852
Troškovi amortizacije i rezervisanja		39.533	42.749
Ostali poslovni rashodi		101.931	107.700
POSLOVNI DOBITAK			11.070
POSLOVNI GUBITAK		77.763	
FINANSIJSKI PRIHODI	26.	3.790	4.971
FINANSIJSKI RASHODI	27.	131.819	116.532
OSTALI PRIHODI	28.	38.655	27.708
OSTALI RASHODI	29.	137.851	47.935
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		304.988	120.718
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		6.108	3.740
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		311.096	124.458
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda		737	4.046
Isplaćena lična primanja poslodavcu			
NETO DOBITAK			
NETO GUBITAK		310.359	120.412
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Žitko - Bačka Topola

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	2012.	2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.616.119	1.985.027
Prodaja i primljeni avansi	1.601.337	1.970.887
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.006	3.272
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13.776	10.868
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.589.278	1.871.252
Isplate dobavljačima i dati avansi	1.215.785	1.479.213
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	204.817	205.301
Plaćene kamate	119.530	110.591
Porez na dobitak	1.216	20.825
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	47.930	55.322
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	26.841	113.775
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	7.023	11.347
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	4.855	7.933
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2.092	3.343
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	31	
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	45	71
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	34.680	136.460
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		43
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	680	2.131
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	34.000	134.286
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	27.657	125.113
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	460	618
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	460	618
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.170	
Otkup sopstvenih akcija i udela	2.170	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		618
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.710	
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE	1.623.602	1.996.992
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE	1.626.128	2.007.712
NETO ODLIV GOTOVINE	2.526	10.720
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3.907	14.627
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.381	3.907

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Žitko - Bačka Topola

u periodu od 01.01. do 31.12.
(u RSD 000)

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Rev. rezerve	Ner. gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kaptala	Otkup. sop. akcije	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	473.928	423.408	30.652	548.412	929	291.365		6.180	1.760.656
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					929		120.413		121.342
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	6.180			7.636				6.180	7.636
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	467.748	423.408	30.652	540.776	1.858	291.365	120.413		1.631.678
Ukupna povećanja u tekućoj godini				969	2.867		310.359	696	312.953
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			1.474	4.859					6.333
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	467.748	423.408	29.178	536.886	4.725	291.365	430.772	696	1.312.392

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ŽITO ad

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2012.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Početno priznavanje nematerijalna ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti. Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom. Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (dela likovnih umetnika) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.
Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka. Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, procena se vrši po fer vrednosti. Pozitivni efekti procene predstavljaju revalorizacionu rezervu. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti precene terete rashode obezvređanja.
U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

3. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume i višegodišnje zasade (voćnjaci).
Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.
Višegodišnji zasadi se procenjuju po fer vrednosti.

4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena fer vrednost. Metod obračuna je proporcionalan.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti nematerijalne prodaje.
Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po nominalnoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ako se dugoročne hartije od vrednosti prodaju na berti efekata, procenjivanje se vrši po berzanskoj ceni. Pozitivni efekti promene vrednosti dugoročnih hartija od vrednosti predstavljaju prihode od usklađivanja vrednosti a negativni efekti su rashodi po osnovu obezvređenja evidentirani u korist ispravke vrednosti hartija od vrednosti.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.Ukoliko su ostali dugoročni plasmani naplativi ili postoji ozbiljan rizik naplate vrši se ispravka njihove vrednosti na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i roba koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obetvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.
Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troš. nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.
Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje proizvodni troškovi tekuće godine umanjuju se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda naredne godine.

7. POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).
Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu pojedinačne procene rukovodstva. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživ. koja nisu naplaćena indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (krat.krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim prav. licima, krat.kredite u zemlji, krat.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 kratkoroč. finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kuru na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni. Krat.finansijski plasmani od dužnika u stečaju i plasmani koji nisu naplaćeni u roku indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (čekovi, menice), 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.

11. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Kvalifikuju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda

13. KAPITAL

Obuhvata: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezer.), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.
Gubitak iz ranijih godinai tekuće godine do visine kapitala je ispravka vred. kapitala.
Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vred.kapitala.
Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.
Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili prodato ili rashodovano.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz predhodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansij.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 vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

16. 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 nominalnoj 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.

17. OBAVETE IZ POSLOVANJA

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

18. OSTALE KRAT. OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvataju obaveze po osnovu zarade i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obavezu za naknade prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATNU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

21. 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.

22. PRIHODI I RASHODI

Prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturna realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.
- prihodi od aktiviranja ili potrošenih učinaka učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal i potrošeni učinci za reklamu i reprezentaciju priznaju se u visini cene koštanja.
- prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.
- drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.
- ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalni ulaganja, osnovnih sredstava, učešće u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednost i od prodaje materijala kao i viškova utvrđenih popisom osim viškova učinaka, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i dugoročnih rezervisanja.
- prihodi od usklađivanja imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine predhodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.
- finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Rashodi :

- obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.
- ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaja materijala, manjkova osim manjkova učinaka i druge nepomenute rashode.
- rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.
- finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

23. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njegove knjigovodstvene vrednosti.

Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

24. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10 %.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	**0**	**120**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120**
Povećanje:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	**0**	**120**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120**
Kumulirana ispravka na početku godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Povećanje:	**0**	**120**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120**
Amortizacija u toku godine	0	120	0	0	0	0	120
Obezvređenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	**0**	**120**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120**
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2012. godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2011. godine	**0**	**120**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120**

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	**10,597**	**0**	**776**	**834,355**	**59,052**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**904,780**
Povećanje:	**0**	**0**	**2**	**0**	**638**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**640**
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	2	0	638	0	0	0	0	0	0	640
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom												0
Smanjenje:	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,292**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,292**
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	4,244	0	0	0	0	0	0	4,244
Rashod u toku godine	0	0	0	0	3,048	0	0	0	0	0	0	3,048
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	**10,597**	**0**	**778**	**834,355**	**52,398**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**898,128**
Kumulirana ispravka na početku godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Povećanje:	**0**	**0**	**0**	**52,477**	**13,157**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65,634**
Amortizacija	0	0	0	52,477	13,157	0	0	0	0	0	0	65,634
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	**0**	**0**	**(112)**	**0**	**6,914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,802**
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	4,041	0	0	0	0	0	0	4,041
Po osnovu rashodovanja	0	0	(112)	0	2,873	0	0	0	0	0	0	2,761
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	**0**	**0**	**112**	**52,477**	**6,243**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**58,832**
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2012. godine	**10,597**	**0**	**666**	**781,878**	**46,155**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**839,296**
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2011. godine	**10,597**	**0**	**776**	**808,132**	**59,052**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**878,560**

NABAVKA OSNOVNIH SREDSTAVA U 2012. GODINI

hiljada dinara

Naziv	Naziv osnovnog sredstva	Vrednost
METRON NOVI SAD	VLAGOMER	638
VRTNI ATELJE SUBOTICA	UKRASNO DRVECE	2
		640

PRODATA I RASHODOVANA SREDSTVA U 2011.

hiljada dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Sadašnja vrednost	Dobitak / (gubitak) (1-2)
	1	2	3
UTOVARIVAČ ZA ŠEĆ.REPU	700	0	700
TRAKTOR BELORUS	593	0	593
SILO VITLO	480	203	277
Ukupno:	**1,773**	**203**	**1,570**

Rashodovana sredstva	Rashodovana vrednost	Sadašnja vrednost	Gubitak (1-2)
	1	2	3
UREĐAJ ZA LEP.MARKICA	0	175	(175)
Ukupno:	**0**	**175**	**(175)**

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	000 din.
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	**11,178**	**0**	**18,613**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,095**	**34,886**
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	**970**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**553**	**1,523**
a) Po osnovu novih plasmana (preknjižavanja)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	970	0	0	0	0	0	0	0	970
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	553	553
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	**0**	**0**	**16,555**	**0**	**0**	**0**	**0**	**513**	**17,068**
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	513	513
b) Po osnovu prodaje	0	0	12,192	0	0	0	0	0	12,192
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	4,363	0	0	0	0	0	4,363
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	**12,148**	**0**	**2,058**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,135**	**19,341**
5. Ispravka vrednosti na početku godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	**12,148**	**0**	**2,058**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,135**	**19,341**
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	**11,178**	**0**	**18,613**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,095**	**34,886**

Dugoročni finansijski plasmani

Naziv	Tržišna vrednost sa 31.12.2012.	% učešća	(br.akcija x trž.vr.)
1. Privredna banka Beograd	501,920	0.126	(3.137 x 160,00)
2. Novosadski sajam Novi Sad	1,426,000	0.592	(4.600 x 310,00)
3. Žitovojvodina Novi Sad	129,641	akcije se ne kotiraju na berzi	

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Privredna banka Beograd			502	0	502
Novosadski sajam Novi Sad			1,426	0	1,426
Žitovojvodina Novi Sad			130	0	130
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					**2,058**

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Stambeni kred.dati radnicima	dugoročni kred.	do 20 god.	hipoteke	RSD	5,135	0	5,135
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno							**5,135**

Stambeni krediti dati radnicima, pre privatizacije (pre avgusta 2003).

5. ZALIHE

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-	47,624	50,186
	1.1. Nabavna vrednost	47,624	50,186
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	9,761	8,873
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	9,761	8,873
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	22,029	36,037
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	22,029	36,037
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	4,780	585
	4.1. Bruto vrednost robe	4,826	649
	4.2. Ukalkulisani PDV	33	47
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	13	17
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	**74,433**	**86,808**
150	1. Bruto dati avansi	21,543	2,799
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	21
	II Dati avansi - neto (1-2)	**21,543**	**2,778**
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	**95,976**	**89,586**

Zalihe

- Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda po stvarnim cenama je 14.008.353
  Na smanjenje vred.zaliha got.proizvoda uticalo je smanjenje količine zaliha gotovih proizvoda.

Dati avansi

- Iznos od 19.871.420 din. odnosi se na dat avans za griz mašine od Bilera.

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	20,746	797	21,543
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	**20,746**	**797**	**21,543**

	hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	50,186
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	22,029
5. Roba (neto)	4,780
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	**76,995**

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	**406,049**	**25,771**	0	**9,431**	441,251
Bruto potraživanje na kraju godine	**0**	**0**	**244,726**	**11,767**	**0**	**33,422**	**289,915**
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	110,640	6,202	0	2,994	119,836
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	9,228	4	0	1,334	10,566
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	5,933	336	0	67	6,336
Ispravka vrednosti na kraju godine	**0**	**0**	**107,345**	**6,534**	**0**	**1,727**	**115,606**
NETO STANJE							
31. decembra 2012. godine	**0**	**0**	**137,381**	**5,233**	**0**	**31,695**	**174,309**
31. decembra 2011. godine	**0**	**0**	**295,409**	**19,569**	**0**	**6,437**	**321,415**

Kratkoročna potraživanja

Ukupno poslato 523 IOS -a ,477 dinarskih ukupan promet 1.513.287.040 din i 46 deviznih ukupan promet 2.408.179 eur

Vraćeno ukupno 244 IOS -a , od toga : usaglašeno 174, (40.66% ukupnog prometa) od toga je 67 IOS-a sa saldom 0.00 din

bez overe je vraceno 45 IOS-a

osporeno 25, (od uk.prometometa 29.59%)

Starost potraživanja u danima	Potraživa do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	**0**
Ispravka vrednosti	0	0	**0**
Neto potraživanja	**0**	**0**	**0**
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	**0**
Ispravka vrednosti	0	0	**0**
Neto potraživanja	**0**	**0**	**0**
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	244,063	663	**244,726**
Ispravka vrednosti	77,807	29,538	**107,345**
Neto potraživanja	**166,256**	**(28,875)**	**137,381**
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	5,233	6,534	**11,767**
Ispravka vrednosti	0	6,534	**6,534**
Neto potraživanja	**5,233**	**0**	**5,233**
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	**0**
Ispravka vrednosti	0	0	**0**
Neto potraživanja	**0**	**0**	**0**
Druga potraživanja (bruto)	31,695	1,727	**33,422**
Ispravka vrednosti	0	1,727	**1,727**

PRILOG: tačka 7.

PROMET KUPACA

NAJVEĆI KUPCI U 2012.

Red.br.	NAZIV	PROMET (u dinarima)
1	DELHAIZE SERBIA DOO Beograd	111,275,292
2	CARLSBERG SRBIJA D.O.O.	92,641,213
3	METRO CASH&CARRY d.o.o. Beograd	55,279,691
4	MERCATOR-S d.o.o. NOVI SAD	49,641,571
5	CHICK-PROM DOO MALI IĐOŠ	49,311,309
6	ELKOS d.o.o.ROŽAJE	42,890,500
7	UJEDINJENE SRPSKE PIVARE Zaječarsko a	36,440,583
8	PIVOVARNA UNION d.d. Ljubljana	34,589,447
9	FIDELINKA-SKROB DOO U STEČAJU	33,214,687
10	UJEDINJENE SRPSKE PIVARE EUC DOO	32,362,451
11	CENTRO-SPICE DOO	31,015,741
12	ELKOS d.o.o.PEĆ	30,704,660
13	IDEA D.O.O. BEOGRAD	26,625,169
14	PIONIR doo BEOGRAD FAB.SUBOTICA	25,364,597
15	PIVOVARNA LAŠKO d.d.	22,863,707
16	FILIP SZPR ZEMUN	22,472,640
17	ESTETIKA DOO ŠABAC(MIŠAR)	21,816,834
18	GOMEX DOO ZRENJANIN	21,575,001
19	PODUNAVLJE AD BACKA PALANKA	20,740,806
20	KONCERN BAMBI-BANATA.D.	17,728,997

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (veći iznosi):

	(u dinarima)
AIA KOMERC DOO	753,383
BOŠKOVIĆ COMPANY	627,417
RH-PROMET	641,553
DON-DON	553,676

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Stanje na početku godine	1,734,908	0	42,087	0	0	0	927	1,642	**1,779,564**
Bruto stanje na kraju godine	**1,760,908**	**0**	**49,087**	**0**	**0**	**0**	**927**	**2,069**	**1,812,991**
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ispravka vrednosti na kraju godine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
NETO STANJE									
31. decembra 2012. godine	**1,760,908**	**0**	**49,087**	**0**	**0**	**0**	**927**	**2,069**	**1,812,991**
31. decembra 2011. godine	**1,734,908**	**0**	**42,087**	**0**	**0**	**0**	**927**	**1,642**	**1,779,564**

1) Kratkoročni krediti

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
VERANO MOTORS DOO	pozajmica				1,760,908	0	1,760,908
PROJ METAL DOO	pozajmica				39,787	0	39,787
ZASTAVA PROMET	pozajmica				2,300	0	2,300
ANSAL STEEL DOO	pozajmica				7,000	0	7,000
a) Pozajmica matičnom i zavisnom pravnom licu							**1,809,995**

2) Hartije od vrednosti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Akcije namenj.prod. PROJMETAL				927	0	927
a) Hartije od vrednosti kojim se trguje						**927**

3) Ostali kratkoročni plasmani - menice poslate na naplatu

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
SZTUR M&M TEMERIN	07.12.2012	RSD	255
SZTR POGI PEKARA	13.12.2012	RSD	127
PEKARA VULE 1	17.08.2012	RSD	368
SAMALD KOMERC	16.11.2012	RSD	200
SAMALD KOMERC	21.11.2012	RSD	200
SAMALD KOMERC	22.11.2012	RSD	200
SAMALD KOMERC	27.11.2012	RSD	200
SAMALD KOMERC	26.11.2012	RSD	250
SAMALD KOMERC	27.11.2012	RSD	250
1 NOVEMBAR ŽITORADJA	28.05.2008	RSD	19
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			**2,069**

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	1,230	2,001
244	4. Devizni poslovni račun	143	1,892
243	5. Dinarska blagajna	0	3
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	8	11
	UKUPNO (1 do 11)	**1,381**	**3,907**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Devizni račun 31.12.2011.	18.081,86	x 104,6409	=	1.892.102 din.
Devizni račun 31.12.2012.	1.261,70	x 113,7183	=	143.478 din.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27	1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	14
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	5,145	1,295
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	74,640	53,706
	UKUPNO (1 do 6)	**79,785**	**55,015**

AVR - Na računu 2890 -razgraničeni trošk.kamata dugoročni kredit Komercijalna banka uknjižen je iznos od 702.882,05 €

14. STRUKTURA KAPITALA

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300	1. Akcijski kapital	467,748	467,748
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	423,408	423,408
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	**891,156**	**891,156**
31	**II. Neuplaćeni upisani kapital**	**0**	**0**
320	8. Emisiona premija	(1,474)	0
321-9	9. Rezerve	30,652	30,652
	III. Svega rezerve (8+9)	**29,178**	**30,652**
330-1	**IV. Revalorizacione rezerve**	**536,886**	**540,776**
332	**V. Neralizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti**	**0**	**0**
333	**VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti**	**4,725**	**1,858**
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	291,365	291,365
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	**291,365**	**291,365**
037,237	**VIII. Otkupljene sopstvene akcije**	**696**	**0**
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	120,413	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	310,359	120,413
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	**430,772**	**120,413**
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	**1,312,392**	**1,631,678**

30

a) Osnovni kapital								hiljada dinara	
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	**467,748**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**467,748**	**423,408**	**891,156**
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**467,748**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**467,748**	**423,408**	**891,156**

320

c) Emisiona premija	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**0**
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	1,474
Stanje 31.12. tekuće godine	**-1,474**

321-9

d) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**30,652**
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**30,652**

33

e) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**540,776**
Povećanje u toku godine	969
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu pozitivnog efekta u udelima	969
Smanjenje u toku godine	4,859
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	4,859
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**536,886**

f) Nerealizovani dobici i gubici po osnovu hartija od vrednosti	hiljada dinara
1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	**0**
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**0**
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	**1,858**
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	2,867
b) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**4,725**

34

g) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**291,365**
Povećanje:	0
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	0
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0
c) po osnovu fundamentalne greške	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu isplate dividende	0
e) po osnovu fundamentalne greške	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**291,365**

037
237

h) Otkupljene sopstvene akcije i udeli	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**0**
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	696
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**696**

35

i) Gubitak do visine kapitala	hiljada dinara
Stanje na početku godine	**120,413**
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	310,359
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	0
Stanje 31.12. tekuće godine	**430,772**

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	321	2,317	5.944%	27,804
Akcije pravnih lica	8	36,662	94.056%	439,944
Svega akcijski kapital	**329**	**38,979**	**100.00%**	**467,748**

Nominalna vrednost jedne akcije je 12,000 dinara.
· Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 33,687 dinara.
·· Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 10,300 dinara.

· Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Osnovni kapital/Ukupan broj akcija umanjen sa brojem otkupljenih akcija.
·· Podatak o poslednjoj prodajnoj ceni uzima se sa sajta Beogradske berze.

Struktura akcionara	Uk.broj akcija	% učešće u akcijama
Akcijski kapital - VERANO GRUPACIJA	**36,137**	**92.709%**
- Verano motors d.o.o.	21,312	54.676%
- Tehno domus d.o.o	9,764	25.049%
- Balex export - import d.o.o.	5,003	12.835%
- ŽITKO a.d.	58	0.149%
Akcijski kapital - ostala pravna lica	**525**	**1.347%**
Akcijski kapital - fizička lica	**2,317**	**5.944%**
Svega:	**38,979**	**100.000%**

16. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
410-415	1. Dugoročni krediti	1,519,334	640,353
419	2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	**1,519,334**	**640,353**

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Komercijalna banka	7 god. (2 god. grejs perioda)	05.09.2012.	hipoteka	8.90%	€	6,119,528	698,380
AIK banka Niš	7 god. (2 god. grejs perioda)	15.06.2014	hipoteka + ovlašćenje	8.00%	€	7,219,195	820,954
							1,519,334

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
42 bez 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	4,500	760,178
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	**4,500**	**760,178**

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,859	2,981
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	53,576	50,665
434	5. Dobavljači u inostranstvu	2,754	4
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	50,622	9,808
	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	**108,811**	**63,458**

Obaveze iz poslovanja
Ukupan promet u 2012. kod 480 dobavljača iznosi 1.051.585.286 din.
Do 17.02.2012. usaglašeno sa 86 dobavljača ili 486.589.531 din (48.9 %)
Osporeno je 5 IOS-a sa ukupnim prometom od 486.589.532 din (7.9%)

PRILOG: tačka 18.

PROMET DOBAVLJAČA

NAJVEĆI DOBAVLJAČI U 2012.

Red.br.	NAZIV	OSNOV NABAVKE	PROMET (u dinarima)
1	RADULOVIĆ ZZ BAJMOK	SIROVINA	138,268,361
2	ZZ STO VET STARI ŽEDNIK	SIROVINA	92,667,228
3	AGRIROMAGNA MALI IĐOŠ	SIROVINA	84,402,994
4	ZZ BAČKA B.Topola	SIROVINA	55,654,320
5	HIP PROMET	SIROVINA	47,140,897
6	RACA D.O.O. ZRENJANIN	SIROVINA	40,878,616
7	AGROTRADING	SIROVINA	31,861,619
8	MATIJEVIĆ N.SAD	SIROVINA	30,141,407
9	ELEKTROVOJODINA NOVI SAD	EL.ENERGIJA	29,052,914
10	GAVDEO LIMITED	SEM.DURUM PŠ	22,382,937
11	HV PARTNER	SIROVINA	18,750,605
12	MLADOST ŠPEDICIJA BAJMOK	USLUGE PREVOZA	17,405,975
13	AUTOPREVOZNIK JERKOVIĆ B.TOPOLA	USLUGE PREVOZA	17,188,772
14	AGROCORN	SIROVINA	16,744,817
15	IDEA DOO	RAZNA ROBA	15,421,776
16	AGROPLOD STAPAR	SIROVINA	14,422,041
17	DTD RIBARSTVO	SIROVINA	13,863,174
18	LITOPAPIR ČAČAK	AMBALAŽA	12,441,368
19	REP.DIR.YA ROBNE REZERVE	SIROVINA	12,432,000
20	NEGATIV DOO	AMBALAŽA	11,698,859

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	0	5,286
451, 452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	1,849
453, 454	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	1,246
460	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	21,870	12,141
	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
465	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	74
	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	**21,870**	**20,596**

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	**1,696**	**2,345**
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	**0**	**38**
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	38
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	**536**	**567**
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	536	567
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR	**2,232**	**2,950**

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

hiljada dinara

		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
498	**Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)**	**53,940**	**54,677**
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
	c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	53,940	54,677

(u din)

	Oprema	Građ.objekti	Nemat.ulaganja
Sadašnja vred. - poreska	65,415,931	219,972,504	3,245,727
Sadašnja vred. - računovodstvena	46,155,115	781,877,598	0
	19,260,816	-561,905,094	3,245,727

19,260,816
-561,905,094
3,245,727
-539,398,551 x 10 % = 53.939.855 din

2011. god. 54.676.963 din.
2012. god. - 53.939.855 din.
737.108 din. - poreski prihod perioda

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

88

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Roba primljena na uskladištenje	341,562
Primljene menice	328
Date garancije Privredna banka	95,000
Date garancije AIK banka	801,033
Date garancije Komercijalna banka	3,461,543
Ukupno:	**4,699,466**

Hiljada dinara

89

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za tuđu robu	341,562
Dužnici po primljenim menicama	328
Obaveza za date garancije Privredna banka	95,000
Obaveza za date garancije AIK banka	801,033
Obaveza za date garancije Komercijalna banka	3,461,543
Ukupno:	**4,699,466**

24. POSLOVNI PRIHOD

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
	a) Prihodi od prodaje		
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8,607	23,554
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
	I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	**8,607**	**23,554**
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,149,937	1,380,723
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	263,531	363,059
	II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	**1,413,468**	**1,743,782**
	A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	**1,422,075**	**1,767,336**
	b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	85,482	172,482
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	37	9
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	**85,519**	**172,491**
	c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	14,008	49,373
	d) Ostali prihodi		
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	6,661	6,481
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
	C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	**6,661**	**6,481**
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	**1,500,247**	**1,896,935**

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	8,320	21,159
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	**8,320**	**21,159**
511	3. Troškovi materijala za izradu	1,168,233	1,425,223
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	19,207	18,675
513	5. Troškovi goriva i energije	44,222	48,507
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	**1,231,662**	**1,492,405**
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	154,442	150,636
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	28,301	27,486
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	704	22,370
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	4,233
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	542	90
	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
529	13. Ostali lični rashodi i naknade	12,575	17,037
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	**196,564**	**221,852**
540	14. Troškovi amortizacije	39,533	42,749
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	**39,533**	**42,749**
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	39,614	42,631
532	18. Troškovi usluga na održavanju	8,011	17,736
533	19. Troškovi zakupnina	0	291
534	20. Troškovi sajmova	3	3
535	21. Troškovi reklame i propagande	15,753	12,097
536	22. Troškovi istraživanja	0	1,000
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	10,998	13,854
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	**74,379**	**87,612**
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	10,991	4,438
551	26. Troškovi reprezentacije	2,047	1,019
552	27. Troškovi premije osiguranja	3,705	5,407
553	28. Troškovi platnog prometa	2,794	1,641
554	29. Troškovi članarina	51	61
555	30. Troškovi poreza	5,497	5,308
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	2,467	2,214
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	**27,552**	**20,088**
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	**101,931**	**107,700**
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	**1,578,010**	**1,885,865**
	POSLOVNI DOBITAK	**0**	**11,070**
	POSLOVNI GUBITAK	**77,763**	**0**

26. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	1,006	3,272
663	4. Pozitivne kursne razlike	2,753	1,699
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	31	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	**3,790**	**4,971**

27. FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	128,806	113,151
563	4. Negativne kursne razlike	3,012	3,376
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
565	zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	1	5
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	**131,819**	**116,532**

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,570	2,644
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	500
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	238
674	5. Viškovi	24,180	7,543
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	10,639	4,765
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	466	10,059
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	194	436
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	985	1,136
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	62	46
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	559	341
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	1,124	303
	OSTALI PRIHODI (1 do 19)	**39,779**	**28,011**

29. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	175	201
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	3,973	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	41	0
574	5. Manjkovi	23	217
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	121,991	285
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potaživanja	125	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	2
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	2,044	3,052
580	10. Obezvređenje bioloških sredstava	175	0
581	11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	1	0
584	14. Obezvređenje zaliha materijala i robe	649	724
585	15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,654	43,454
589	16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	7,231	4,043
	OSTALI RASHODI (1 do 18)	**145,082**	**51,978**

ŽITKO ad
24300 Bačka Topola
Glavna 90
• Centrala:
Tel:+381 (0) 24 715 213
Fax: +381 (0) 24 715 639
• Direktor:
Tel:+381 (0) 24 715 585
Fax: +381 (0) 24 715 639
• Komercijala:
Tel:+381 (0) 24 711 141
Fax: +381 (0) 24 711 041
• e-mail: zitko@eunet.rs
• www.zitko.co.rs

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

Broj:
Datum: 11. april 2013. godine

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja Žitko a.d., Bačka Topola (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Medunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, a u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.

Odredene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasudivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrdujem sledeće:

Finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

1. Potvrdujem, kao zakonski zastupnik, moju odgovornost za objektivno i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja. Smatram da finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.

2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.

3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatram da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Zlatno zrno ravnice...

5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Potvrdujem svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.

7. Smatram da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.

8. Nije mi poznato postojanje pronevere, niti sumnjam da postoji pronevera počinjena od strane rukovodstva ili nekog od zaposlenih koji imaju značajne uloge u okviru sistema internih kontrola ili uticaja na finansijske izveštaje.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

9. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.

10. Poslovanje Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola, osim onih koje smo vam prezentirali.

Potpunost i relevantnost informacija

11. Za potrebe revizije stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući i zapisnike sa sastanaka poslovodnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

12. Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije koje su osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja.

13. Obelodanjene su sve poznate povezane strane i transakcije sa povezanim stranama. Ove transakcije su adekvatno vrednovane i obelodanjene u finansijskim izveštajima.

14. Obavestili smo vas o svim dogadajima koji se odnose na raspolaganje imovine velike vrednosti.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

15. Potvrdujem da su značajne pretpostavke primenjene pri vrednovanju pozicija u visini fer (poštene) vrednosti i obelodanjivanja koja su korišćena pri sastavljanju finansijskih izveštaja odgovarajuće uzimajući u obzir postojeće uslove poslovanja. Ove pretpostavke oslikavaju našu nameru i sposobnost da nastavimo sa daljim poslovanjem.

16. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2012. godine.

17. Nismo usaglasili stanje medusobnih potraživanja i obaveza sa Delhaize Serbia d.o.o. Beograd, Idea d.o.o. Beograd, Mercator-S d.o.o., Novi Sad i Gomex d.o.o., Zrenjanin sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine iz razloga što je navedeni kupci odstupaju od uobičajene prakse da sa svojim poveriocima usaglašavaju stanje na dan Bilansa stanja. Ovim putem potvrdujemo da su u finansijskim izveštajima Društva za 2012. godinu evidentirani svi poslovni dogadaji iz odnosa sa navedenim kupcima i da knjigovodstveno stanje navedenih potraživanja na dan 31. decembra 2012. godine predstavlja ispravnu vrednost potraživanja.

18. Potraživanja od društva Familija market d.o.o., Beograd koje se nalazi u blokadi u iznosu od RSD 22.662 hiljade po osnovu isplaćenih jemstava poveriocima nije obezvredno na dan Bilansa stanja za 2012. godine jer smatramo da je potraživanje naplativo iz naknade po osnovu mesečnog zakupa koje Familija market d.o.o., Beograd naplaćuje. Očekujemo da će potraživanje biti naplaćeno do kraja 2013. godine.

19. Društvo u okviru kratkoročnih pozajmica u zemlji iskazuje beskamatnu pozajmicu datu Zastava Promet a.d., Beograd, po osnovu Ugovora o zajmu br. 262 od 04. februara 2011. godine u iznosu od RSD 2.300 hiljada. Navedenim ugovorom je definisan rok vraćanja zajma od 30 dana. Rukovodstvo Zastava Promet a.d., Beograd još uvek nije vratilo potpisani Aneks Ugovora o zajmu kojim se rok za vraćanje zajma prolongira u 2012. godini. Iako navedeni dužnik posluje sa finansijskim teškoćama, očekujem da će se zajam vratiti u visini knjigovodstvene vrednosti.

20. Društvo u okviru kratkoročnih pozajmica u zemlji iskazuje beskamatnu pozajmicu datu Projmetal a.d., Beograd, po osnovu Ugovora o zajmu br. 91712/C od 05. maja 2009. godine i Anex-a 5 od 01. jula 2011. godine u iznosu od RSD 39.787 hiljada. Navedenim anex-om ugovora definisano je da zajam dospeva 01. januara 2013. godine. Iako navedeni dužnik posluje sa finansijskim teškoćama, očekujem da će se zajam vratiti u visini knjigovodstvene vrednosti.

21. Iskazali smo na dan Bilansa stanja za 2012. godinu potraživanja po osnovu zajmova od matičnog društva Verano motors d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1.760.908 hiljada. Poznato mi je da su tekući računi matičnog društva bili u blokadi na dan odobravanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu. Imajući u vidu da je kontinuitet poslovanja Društva u značajnoj meri uslovljen nastavkom poslovana najvećih dužnika, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršili smo procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja u skladu sa zahtevima MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja" i razmatralo da li su ispunjeni uslovi za priznavanje rashoda po osnovu obezvredenja potraživanja po osnovu zajmova od matičnog društva. Imajući u vidi da je poslovanje Društva u ranijem periodu bilo profitabilno, da je postojao neposredan pristup finansijskim resursima, da tekuća likvidnost nije ugrožena jer se održava iz redovnog poslovanja i da nas je rukovodstvo matičnog društva uverilo da ulaže napore da otudenjem dela imovine stekne gotovinu kojom će izmiriti svoje obaveze, smatramo da neizvesnost u vezi naplate potraživanja po osnovu zajmova od matičnog društva Verano motors d.o.o., Beograd koje se trenutno nalazi u finansijskim teškoćama neće ugroziti sposobnost Društva da nastavi da posluje u neograničenom trajanju i da zbog toga ne treba vršiti obezvredenje potraživanja po osnovu zajmova od matičnog društva.

Rezervisanja

22. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

23. Društvo poseduje adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolaže.

24. Nema drugih tereta na imovini, osim onih koji su vam prezentirani.

25. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja.

Stvarne i potencijalne obaveze

26. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze, stvarne i potencijalne, i iskazali sve garancije date trećim licima.

27. Nema drugih potencijalnih obaveza Društva po osnovu jemstava i garancija trećim licima, osim onih koje su vam prezentirane.

28. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

29. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

30. Nije bilo događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili korekciju finansijskih izveštaja.

31. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.

Dragan Jevtić, generalni direktor