



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	SP LABORATORIJA AD				
Матични број	20074795	ПИБ	104076691	Општина	Већеј
Место	Већеј		ПТТ број	21220	
Улица	Industrijska		Број	3	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

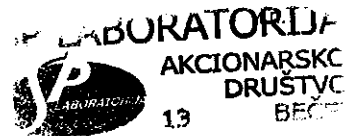
Начин доставе	<input type="text" value="Обвезнику на регистровану адресу."/>				
Назив	<input type="text"/>				
Општина	<input type="text"/>				
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>		
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>		

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	JMBG-0901958855025-Dragija Veljković				
Место	<input type="text" value="Zrenjanin"/>				
Улица	<input type="text" value="Kapetana Koče"/>	Број	<input type="text" value="2"/>		
E-mail	<input type="text" value="dragija.veljkovic@sojaprotein.rs"/>				
Телефон	<input type="text" value="021/6915311"/>				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника					
Својеручни потпис					
Име	<input type="text" value="Aleksandra"/>				
Презиме	<input type="text" value="Bauer"/>				
ЈМБГ	<input type="text" value="2002971805013"/>				



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20074795 Maticni broj	Sifra delatnosti	104076691 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SP LABORATORIJA AD

Sediste : Becej, Industrijska 3

BILANS STANJA



7005010577811

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		249553	268722
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		480	21
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		239637	259221
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	14	239637	259221
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	15	9436	9480
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		9436	9480
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		169500	146302
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	16	12386	17924
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		157114	128378
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	17	138158	112243
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		9921	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	18	4158	4555
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	3084	9477

27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	20	1793	2103
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		419053	415024
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		419053	415024
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	26	6386382	5281410
	ASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	21	380539	231976
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		78331	78331
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		943	943
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		301265	152702
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		38073	180105
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	22	15089	19321
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		22984	160784
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		0	19
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	23	17118	20567
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	24	545	128641
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	25	5321	8761
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	2796

498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		441	2943
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		419053	415024
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	26	6386382	5281410

U BEČEJU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Benko Bukt



Zakonski zastupnik

Sanj Meraida

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20074795 Maticni broj	Sifra delatnosti	104076691 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SP LABORATORIJA AD

Sediste : Bečej, Industrijska 3

BILANS USPEHA



7005010577828

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

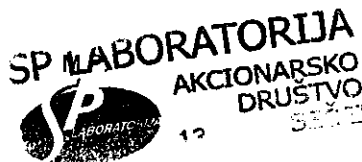
BILANS USPEHA					
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		491164	561974
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	490973	561003
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		191	971
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		339669	306460
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	6	78094	76028
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	7	176710	149972
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		36915	35153
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8	47950	45307
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		151495	255514
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	1143	13909
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	382	56566
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11	7590	3992
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	2735	34036
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		157111	182813
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		157111	182813
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	11049	11437
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	13	2502	647
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		148564	172023
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233	21	3	4
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEČEJU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pravobud



Zakonski zastupnik

Janus Klenovc

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

20074795 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	104076691 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SP LABORATORIJA AD**

Sediste : **Bečej, Industrijska 3**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010577835

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

- u hiljadama dinara

A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	565465	838240
1. Prodaja i primljeni avansi	302	560567	805643
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	727	160
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4171	32437
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	418076	387848
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	143822	169630
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	178133	148932
3. Placene kamate	308	144	4097
4. Porez na dobitak	309	23768	2733
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	72209	62456
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	147389	450392
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1038	785
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	1038	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	785
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	28055	13531
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	28055	13531
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	27017	12746

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	538	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	538	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	127305	432092
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	194317
3. Finansijski lizing	332	0	25612
4. Isplacene dividende	333	127305	212163
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	126767	432092
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	567041	839025
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	573436	833471
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	5554
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	6395	0
Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	9477	5269
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	141
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	1487
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3084	9477

U BEČEJ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Berokobyl



Zakonski zastupnik

Jamir Aberaidž

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
20074795 Maticni broj	Sifra delatnosti	104076691 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SP LABORATORIJA AD

Sediste : Bečej, Industrijska 3

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010577859

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	78331	414	427	440
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415	428	441
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429	442
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	78331	417	430	443
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431	444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	78331	420	433	446
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	434	447
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422	435	448
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	78331	423	436	449
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437	450
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	438	451
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	78331	426	439	452

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	943	466	479	492
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467	480	493
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468	481	494
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	943	469	482	495
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	483	496
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	484	497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	943	472	485	498
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473	486	499
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474	487	500
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	943	475	488	501
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	489	502
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	490	503
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	943	478	491	504

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	339468	518		531		544	418742
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	339468	521		534		547	418742
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	172023	522		535		548	172023
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	339468	523		536		549	339468
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	172023	524		537		550	251297
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	19321	526		539		552	19321
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	152702	527		540		553	231976
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	148563	528		541		554	148563
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	301265	530		543		556	380539

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

U 564E74 dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Branovic



Zakonski zastupnik

Jovan Alenovic

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20074795 Maticni broj	Sifra delatnosti	104076691 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SP LABORATORIJA AD

Sediste : Bečej, Industrijska 3

STATISTICKI ANEKS



7005010577842

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	162	162

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

- iznosi u hiljadama dinara

01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	28	7	21
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	506	XXXXXXXXXXXX	506
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	47
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	534	54	480
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	393770	134549	259221
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	36050	XXXXXXXXXXXX	36050
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	21013	XXXXXXXXXXXX	55634
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	408807	169170	239637

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

10	1. Zalihe materijala	616	11068	10739
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1318	7185
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	12386	17924

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

300	1. Akcijski kapital	623	78331	78331
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	78331	78331

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	46077	46077
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	78331	78331
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	78331	78331

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	131958	110959
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17118	20567
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	708	1823
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	20595	29853
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	174518	143088
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	89076	76640
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	13338	11395
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	22257	19065
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	339468
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	6103
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	88404	100999
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	557972	859960

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

513	1. Troškovi goriva i energije	651	13262	9252
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	124671	107080
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	22257	19065
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	13603	9850
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	16179	13977
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	23346	25398
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	463	443
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	36915	35153
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3528	3780
553	13. Troškovi platnog prometa	663	555	544

554	14. Troškovi članarina	664	103	4
555	15. Troškovi poreza	665	435	626
556	16. Troškovi doprinosa	666	848	728
562	17. Rashodi kamata	667	22	4017
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	22	4017
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	3055
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	256209	236989

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	191	971
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	896	1366
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	129	160
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1216	2497

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U BEČEŽU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Berković



Zakonski zastupnik

Danijel Albesćević

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

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

"SP Laboratorija" A.D. Bečej, Industrijska br.3, 21220 Bečej

Generalni direktor Aleksandra Bauer

Šef računovodstva: Veljković Dragija

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena *:

• Finansijski izveštaj "SP Laboratorija" A.D. Bečej za 2011. godinu je odobren i prihvaćen 27. februara 2012. na sednici Upravnog odbora izdavaoca i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 28. februara 2012. godine.

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *

Napomena *:

• Odluka o raspodeli dobiti društva za 2011. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

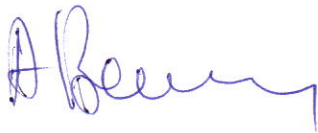
U Bečej, april 2012. god.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

"SP Laboratorija" A.D. Bečej, Industrijska br.3, 21220 Bečej

Generalni direktor Aleksandra Bauer

Šef računovodstva: Veljković Dragija



SP LABORATORIJA AD
BEČEJ

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA
SP LABORATORIJA
Za period 01.01.-31.12.2011.**

Bečej, mart 2012. godina

I UVOD

SP Laboratorija je osnovana 1983 godine kao pogonska laboratorija za potrebe isključivo Sojaprotein AD, sa odelenjima za fizičko-hemijska i mikrobiološka ispitivanja. Prvenstveni zadatak laboratorije je bio kontrola međufaznih i finalnih proizvoda Sojaprotein AD. Tokom 25 godina laboratorija se postepeno razvijala i širila oblast ispitivanja na meso i proizvode od mesa, stočnu hranu, žita i mlinske proizvode i ispitivanje genetičke modifikovanosti.

Tranzicionim promenama kao i prelaskom na tržišni način poslovanja dolazi do značajnih materijalnih ulaganja u proširenje kapaciteta usluga praćeno adekvatnim proširenjima akreditacije.

23.05.2005. Izvršena je procena vrednosti građevinskih objekata i opreme SP Laboratorije.

Odluka o osnivanju privrednog društva SP LABORATORIJA akcinarsko društvo Bečej doneta je 29.06.2005. od strane Skupštine, a na predlog upravnog odbora Sojaprotein AD. Jedini osnivač društva je Sojaprotein AD Bečej.

Osnovni kapital SP Laboratorije je u trenutku osnivanja iznosio 78.330.900,00 dinara, od toga 73.700.000,00 dinara u stvarima-građevinskim objektima i opremi i 4.630.900,00 dinara u novcu.

Kapital je podeljen u 46077 akcija nominalne vrednosti 1700,00 dinara. U toku 2009 godine je Victoria Group kupila akcije Sojaprotein-a i dela sitnih akcionara tako da je struktura kapitala SP Laboratorije na dan 31.12.2009. bila 93,99%-Victoria Group AD Novi Sad, 6,01%-ostali akcionari.

U 2010. godini sproveden je postupak prinudne prodaje tako da je na dan 16.04.2010. vlasnik 100% akcija SP Laboratorije, Victoria Group AD Novi Sad. Struktura kapitala nije naknadno menjana.

Podaci SP LABORATORIJE:

Odluka o osnivanju je akcinarskog društva je overena u Opštinskom sudu u Bečeju 26.08.2005.

Rešenje Registra Privrednih Subjekata broj 88365/2005 od 05.09.2005. i zaključak od 24.10.2005. broj 88365-1/2005, Matični broj 20074795, Pretežna delatnost 74300-tehničko ispitivanje i analiza
Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Potvrda o izvršenoj registraciji broj 0000548972 od 17.10.2005., dodeljen PIB-104076691

Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Potvrda o izvršenom evidentiranju PDV broj 171474178 od 22.10.2005.

05.05.2006. skupština akcionara radi donošenja odluke o usvajanju godišnjeg računa i izveštaja o poslovanju SP Laboratorija za poslovnu 2005. i radi donošenja odluke o raspodeli dobiti.

22.11.2006. SP Laboratorija saziva prvu skupštinu akcionara. Bira se predsednik skupštine i upravni odbor i usvaja se poslovnik o radu skupštine i imenuje se revizor i usvaja se Ugovor o organizovanju SP Laboratorije AD Bečej radi usklađivanja sa zakonom.

22.11.2006. održana je i prva sednica upravnog odbora, na kojoj je donešen poslovnik o radu upravnog odbora, izabran predsednik i zamenik upravnog odbora, izabran generalni direktor, izabrani članovi izvršnog odbora.

SP Laboratorija po rešenju broj 120438/2008 od 18.07.2008. menja pravnu formu i upisuje se kao **otvoreno akcinarsko društvo**.

26.06.2009. održana skupština akcionara. Bira se predsednik skupštine, upravni odbor i komisija za glasanje, zapisničari i overivači usvaja se zapisnik sa prethodne sednice, imenuje se revizor, usvaja se godišnji račun i izveštaj o poslovanju i donosi odluka o raspodeli dobiti.

10.05.2010. održana je vanredna skupština akcionara i doneta odluka o raspodeli neraspoređene dobiti za godine 2005,2006,2007 i 2008 u vrednosti od 255.168.039,15

20.05.2010. održana je redovna skupština akcionara. Bira se predsednik skupštine, upravni odbor i komisija za glasanje, zapisničari i overivači usvaja se zapisnik sa prethodne sednice, imenuje se revizor, usvaja se godišnji račun i izveštaj o poslovanju i donosi se odluka o raspodeli za godinu 2009 u vrednosti od 84.299.878,55 dinara.

U toku 2008 godine je izvršen tehnički prijem objekta A1,B1,D, a u toku 2009 je nastavljeno sa aktivnostima za preparcelizaciju tako da su pribavljena mišljenja javnih službi i počeo je obračun vode i gasa direktno SP Laboratoriji. Za telefone je dobijena saglasnost da idu i dalje preko Sojaproteina. Za struju su izvršene ispravke na trafo stanici, ali obračun električne energije još uvek ne ide direktno SP Laboratoriji.

U maju 2009 godine je primljen subvencionirani kredit Komercijalne banke u vrednosti 500.000,00 eura na godinu dana sa godišnjom kamatom od 5,75%. U maju je otplaćivana kamata dok se povraćaj kredita očekuje u maju 2010. godine.

SP Laboratorija u toku 2010. je izvršen povraćaj subvencioniranog kredita Komercijalne banke u vrednosti od 500.000,00 eura i preveremena otplata kredita Komercijalne banke od 27.12.2005, kao i prevremena otplata oba Lizinga za opremu.

Od Sojaproteina je izvršana kupovina putničkih vozila Toyota (3 vozila) nakon prevremene otplate lizinga.

Sa 1.04.2010. je prekinut ugovor o sufinansiranju rada SP Laboratorije, te je u skladu sa ugovornim obavezama isplaćeno preduzeće Labset DOO Novi Sad.

U 2010 i 2011 godini je izvršena isplata dividende prema Victoria Group za period 2005-2009.

Dobit iz 2010 dobine je odlukom skupštine ostala neraspoređena.

U toku 2011 godine Sojaprotein je primio rešenje kojim se dozvoljava preparcelizacija koja bi u potpunosti trebala sa bude sprovedena u toku 2012 godine.

U 2011. godini SP Laboratorija je izvršila implementaciju 31 metode ispitivanja koje su doprinele boljem tržišnom položaju Laboratorije. Novo uvedeno ispitivanja su takođe imala za zadatak: upotpunjenje ponude SP Laboratorije i usaglašavanje sa zahtevima Eu i domaće regulative.

Investicije koje su pratile razvoj novih metoda ispitivanja su bile u vrednosti od 230.000 Eur-a.

Najznačajnija investicija u 2011. godini je bio ICP-MS.

SP Laboratorija vrši ispitivanja uzoraka za povezana pravna lica u oblasti ispitivanja međufaznih i finalnih proizvoda kao i prijemnih materijala.

U 2011. godini ukupan obim poslovanja za povezana pravna lica je bio _____ dinara.

Takođe za potrebe SP Laboratorije, Sojaprotein i Victoria Group obavljaju _____

II POSLOVANJE U SVETLU FIZIČKIH POKAZATELJA
REALIZACIJA PLANA AKTIVNOSTI

R.br	Aktivnosti	Realizacija	%
UVOĐENJE NOVIH ISPITIVANJA/PROŠIRENJE OBIMA AKREDITACIJE - PLANIRANO			
1.	Određivanje sulfonamida u hrani i hrani za životinje animalnog porekla	Realizovano i akreditovano u 2011	Od ukupno planiranih 22 ispitivanja za uvođenje u 2011. godini izvršeno je uvođenje 11 = 50% . Od 6 ispitivanja se odustalo iz opravdanih razloga. Za 5 ispitivanja je realizacija prenetu u plan za 2012 godinu
2.	Određivanje taurin u energetskim pićima	Prebacuje se realizacija za 2012	
3.	Određivanje PHB u konditorima, dijetetskim proizvodima, OBP, sredstva lične higijene	Prebacuje se realizacija za 2012	
4.	Određivanje histamina u ribi i proizvodima od ribe	Realizovano i akreditovano u 2011	
5.	E. Cqli u hrani	Realizovano i akreditovano u 2011	
6.	Stafilokokni enterotoksini u proizvodima od mleka	Realizovano i akreditovano u 2011	
7.	Sadržaj glutena (kao alergen) u poljopriverno prehrambenim proizvodima	Realizovano	
8.	Sadržaj etanola u voćnim sokovima	Realizovano	
9.	E vitamin u uljima i mastima na GC/MS	Realizovano	
10.	Antibiotici u hrani i hrani za životinje animalnog porekla	Realizovano i akreditovano u 2011	
11.	Određivanje polja plesni po Howardu u proizvodima od paradjza	Realizovano	
12.	Određivanje ukupnih dijetetskih vlakana u hrani	Realizovano	
13.	Sadržaj masti u mleku i proizvodima od mleka	Realizovano i akreditovano u 2011	
14.	Suva materija u voćnim sokovima	Realizovano i akreditovano u 2011	
15.	Polarimetrijsko određivanje šećera u melasi	Realizovano i akreditovano u 2011	
16.	pH u voćni sokovi i srodnim proizvodima	Realizovano i akreditovano u 2011	
17.	Relativna gustina u voćni sokovi i srodnim proizvodima	Realizovano i akreditovano u 2011	
18.	Gustina u sirćetu	Realizovano i akreditovano u 2011	
19.	Dijastataza u medu	Realizovano i akreditovano u 2011	
20.	Hloridi u hrani za životinje	Realizovano i akreditovano u 2011	
21.	Vlaga u sredstvima za ishranu bilja	Realizovano i akreditovano u 2011	
22.	Lakopristupačni azot u zemljištu	Realizovano ali nije akreditovano u 2011	

R.br	Aktivnosti	Realizacija	%
UVOĐENJE NOVIH ISPITIVANJA/PROŠIRENJE OBIMA AKREDITACIJE – REVIZIJA PLANA			
23.	Fosfor rastvorljiv u neutralnom amonijum citrate u sredstvima za ishranu bilja	Realizovano ali nije akreditovano u 2011	U reviziji plana je dodato još 20 ispitivanja koja su realizovana zbog promene zakonske regulative ili po hitnom zahtavu korisnika
24.	Fosfor rastvorljiv u alkalnom amonijum citrate u sredstvima za ishranu bilja	Realizovano ali nije akreditovano u 2011	
25.	Skrob u žitu i mlinskim proizvodima	Akreditovano u 2011, razrađeni 2009	
26.	Sulfatni pepeo u hrani	Akreditovano u 2011, razrađeni 2008	
27.	Ukupno prirodno obojene materije u hrani	Akreditovano u 2011, razrađeni 2007	
28.	pH u siru	Akreditovano u 2011, razrađeni 2007	
29.	Benzophenon i 4-hidroxybenzophenon u hrani	Realizovano po hitnom zahtevu korisnika, neće se ići na akreditaciju	
30.	Benzophenon i 4-hidroxybenzophenon u kartonu i folijski za pakovanje hrane	Realizovano po hitnom zahtevu korisnika, neće se ići na akreditaciju	
31.	Sastav masnih kiselina u hrani GC/FID	Realizovano kao back up tehnika	
32.	Kumarin u hrani	Realizovano po hitnom zahtevu korisnika, neće se ići na akreditaciju	

1	Mikrotalasna pećnica (Anton Paar)	2011	III kvartal	40,00	povećanje kapaciteta						Mikrotalasna digestija Microwave 3000	ISI
						9	1.196.893,58	101,1732	11,83			
2	Frižider sa zamrzivačem (dva motora) (2 kom MBL)	prenet iz 2010	I kvartal	0,60	povećanje kapaciteta						Frižider (1860, 1861)	MBL
						4	55.152,54	99,9692	0,55			
3	Aparat za destilaciju vode	2011	I kvartal	3,00	povećanje kapaciteta						Aparat za destilaciju vode (1859)	MBL
						4	295.000,00	99,9692	2,95			
4	Autoklav za sterilizaciju	2011	II kvartal	5,00	zamena dotrajale opreme						Autoklav AES-150 (1901)	MBL
						8	1.409.092,50	101,5836	13,87			
5	Sitna laboratorijska oprema	2011	tokom cele 2011	5,00								SVI
						8	7.932,11	101,5836	0,08		telefax (1900)	PU
						4	14.710,00	99,9692	0,15		pH metar (1863)	MBL
						6	33.596,19	102,4631	0,33		klima uređaj (1865)	ISI
						6	5.050,85	102,4631	0,05		bojler (1866)	SVI
6	Ostali troškovi (etaloniranja, ref. materijali, validacija instrumenata, BZNR i PPZ, računarska oprema)	2011	tokom cele 2011	60,00								
						cela godina	4.302.330,70	100	43,02		referentni materijali	SVI
						cela godina	708.878,00	100	7,09		etaloniranje	
						8	15.915,96	101,5836	0,16		prenosni računar (povećanje vrednosti osnovnog sredstva 1851)	SVI
						9	82.861,24	101,1732	0,82		računar (1898, 1899)	MBL

						9	218512,96	101,1732	2,16	notebook HP 2740p (povećanje vrednosti osnovnog sredstva 1850)	SVI
						4	83.652,30	99,9692	0,84	notebook Dell Vostro V13, torba (1862)	ISI
						5	55.080,00	96,982	0,57	senzori (povećanje vrednosti osnovnog sredstva 1785)	SVI
						7	505.615,02	102,1251	4,95	Microsoft Office 2010Home&Business/licenca/ - 28komada	SVI
7	Vozilo-CADDY sa rashladnim sistemom tovarnog prostora od 3,2m3	2011	I kvartal	7,00	zamena dotrajale opreme-zamena staro za novo	7	1.386.010,68	102,1251	13,57	Citroen Berlingo FG800 16 (1867)	PU
8	Građevinski radovi-reparacija digestora u A16	2011	I kvartal	3,00	zamena dotrajale opreme						FHL
					Poboljšanje rada	10	452.100,00	100,4852	4,50	sistem za ventilaciju (povećanje vrednosti zgrade SP Lab.)	
9	Nameštaj-laboratorijski sto (B30)	2011	III kvartal	1,50	Poboljšanje rada	3	79.600,00	103,5951	0,77	inv broj 1852-1858- u prostoriji B22, B23	MBL
10	Krećenje prostorija u C krilu	2011	II kvartal	0,50	Poboljšanje rada	7	1.150.488,00	102,1251	11,27	troškovi kompletnog podizanja vodovoda u staroj zgradi	SVI

PLAN ZA RAZRADU METODA U 2012 GODINI

R.br	Područje primene	Ispitivanje	Sektor	Tehnika/Standard
1.	Stočna hrana	DON	ISI	tečna hromatografija
2.	Hrana i hrana za životinje	Određivanje Fumonizina	ISI	tečna hromatografija
3.	Energetska pića	Taurin	ISI	HPLC
4.	Konditori, dijetetski proizvodi, OBP, sedstva za ličnu higijenu	Određivanje PHB	ISI	
5.	Poljoprivredno prehrambeni proizvodi	Sadržaj rastvorljivih i nerastvorljivih vlakana	FHL	AOAC 991.43
6.	Hlorni izbeljivači	Hemijske analize hlornih izbeljivača: slobodne alkalije, sadržaj natrijum hidroksida ...	FHL	ASTM D2022
7.	Hrana	Alergeni u hrani (badem, kikiriki, orah, soja, jaja, susam, senf-slačica)	FHL	Megazym kitovi
8.	Biljni materijali	Proširenje metoda VM/MET 13 i VM/MET 789 sa prajmerima za modifikaciju soje MON89788	FHL	EU Regulative
9.	Soja i proizvodi od soje	Određivanje sadržaja glicinina i konglicinina	FHL	TNO Stady plan/AM-03E (Elisa)
10.	Hrana	Određivanje sadržaja skroba (enzimska metoda)	FHL	Megazym kitov
11.	Hrana	Određivanje ukupnih dijetetskih vlakana	FHL	AOAC 985.29
12.	Zemljište	Određivanje sadržaja karbonata	FHL	SRPS ISO 10693
13.	Voda za piće, uzorci iz životne sredine - voda	Otkrivanje i određivanje broja <i>Legionella</i>	MBL	ISO 11731
14.	Voda za piće, uzorci iz životne sredine - voda	Određivanje broja mikroorganizama sposobnih za kultivisanje	MBL	SRPS EN ISO 6222
15.	Voda za piće, uzorci iz životne sredine - voda	Otkrivanje i određivanje broja crevnih enterokoka	MBL	SRPS EN ISO 7899-2
16.	Voda za piće, uzorci iz životne sredine - voda	Otkrivanje i određivanje broja <i>Pseudomonas aeruginosa</i>	MBL	SRPS EN ISO 16266:2010
17.	Vino	Diglukozid malvidol	FHL	OIV
18.	Vino	Metanol	ISI	GC/FID
19.	Fermentisano proizvodi od mleka	Brojanje i identifikacija karakterističnih mikroorganizama	MBL	ISO 7889, ISO 9232
20.	Mlečni proizvodi	Brojanje potencijalnih <i>Bifidobacteriae</i>	MBL	ISO 29981

PLAN INVESTICIJA ZA 2012 GODINU

RED. BR.	PLANIRANI RADOVI (opis)	Planirano za godinu	ROK ZA ZAVRŠETAK RADOVA	BUDŽETSKA VREDNOST (hilj. EURO)
1	LC/MS/MS (polovna oprema)	2011	I kvartal	90,00
2	Autoklav za sterilizaciju	2012	II kvartal	7,00
3	Autoklav za sterilizaciju	2012	IV kvartal	7,00
4	Fotometarski čitač -Mikrorider	2012	I kvartal	4,50
5	pH metar prenosni (za enterotoksine)	2012	I kvartal	3,00
6	Horizontalna mučkalica (za enterotoksine)	2012	I kvartal	2,00
7	Vodeno kupatilo za horizontalnim mučkanjem (za alergene)	2012	I kvartal	1,50
8	Gravimetrijski dilutor	2012	I kvartal	8,00
9	Vozilo-CADDY sa rashladnim sistemom tovarnog prostora od 3,2m3	2012	III kvartal	12,00
10	Vozilo-CADDY sa rashladnim sistemom tovarnog prostora od 3,2m3	2012	III kvartal	12,00
11	EC detektor za GC (2 komada)	2012	I kvartal	7,50
12	UV detektor za IC	2012	I kvartal	9,00

13	HPLC (delovi za 3 instrumenta) (polovna oprema)	2012	I kvartal	40,00
14	GC/MS/MS (polovna oprema)	2012	I kvartal	70,00
15	MS 5972A (polovna oprema)	2012	I kvartal	10,00
16	Frižider	2012	II kvartal	0,30
17	Građevinski radovi-reparacija digestora u A16	2011	I kvartal	3,00
18	Nameštaj-laboratorijski sto (B30)	2011	I kvartal	1,50
19	Sitna laboratorijska oprema	2012	tokom cele 2011	5,00
20	Nabavka laserskog štampača HP P4510 serije - 1kom.	2012	III kvartal	1,50
21	Nabavka NAS (Network Attached Storage) uređaja za backup podataka - 2kom.	2012	I kvartal	2,00
22	Skeneri dokumentacije, za potrebe funkcije dokument menadžmenta - 4kom.	2012	II kvartal	1,20
23	Barkod čitači - 10kom.	2012	IV kvartal	1,00
24	Sređivanje LAN čvorišta u server sali – rack orman, montaža, instalacija	2012	III kvartal	1,50
UKUPAN IZNOS				300,50

PLAN POSLOVANJA SP LABORATORIJE

Red. br	OPIS	PLAN od 01.01.2012 do 30.06.2012.	OSTVARENJE od 01.01.2012 do 30.06.2012.	PLAN od 01.07.2012 do 31.12.2012.	OSTVARENJE od 01.07.2012 do 31.12.2012.
1	BROJ ISPITANIH UZORAKA UKUPNO	44200		41200	
2	BROJ ISPITINI UZORAKA BEZ ČLANICA VICTORIA GROUP	23200		22700	
3	BROJ ISPITANIH UZORAKA ČLANICA VICTORIA GROUP	21000		18500	

(u 000 dinara)



 Generalni direktor
 Aleksandra Bauer

**„СП ЛАБОРАТОРИЈА“ А.Д.,
БЕЧЕЈ**

**Напомене уз
Финансијски извештај
31. децембар 2011. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

„СП Лабораторија“ а.д., Бечеј (у даљем тексту “Привредно друштво”) је првобитно била организована (1983. године) као погонска лабораторија за потребе привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј, са одељењима за физичко-хемијска и микробиолошка испитивања. Првенствени задатак лабораторије је био контрола међуфазних и финалних производа привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј. Током 22 године лабораторија се постепено развијала и ширила област испитивања на месо и производе од меса, сточну храну, жита и млинске производе и испитивање генетичке модификованости.

На предлог Управног одбора привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј донета је Одлука о оснивању Привредног друштва 29. јуна 2005. године и оверена је у Општинском суду у Бечеју 26. августа 2005. године. Привредно друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије решењем Б.Д. 88365/2005 од 5. септембра 2005. године и закључком бр. 88365-1/2005 од 24. октобра 2005. године.

Привредно друштво је у јулу 2008. године променило правну форму и постало отворено акционарско друштво. Настала промена регистрована је Решењем Агенције за привредне регистре број Б.Д. 12043/2008 од 18. јула 2008. године.

Седиште Привредног друштва је у Бечеју, ул. Индустијска 3.

Претежна делатност Привредног друштва је 7120 – техничко испитивање и анализа.

Матични број Привредног друштва је 20074795, док је порески идентификациони број (ПИБ) 104076691.

На дан 31. децембра 2011. године, Привредно друштво је имало 162 запослена радника (31. децембра 2010. године - 162 запослена радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС”, бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29.децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и Тумачења стандарда (“Тумачења”) која су била на снази на дан 31. децембра 2006. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“Одбор”) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања (“Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у “Службеном гласнику РС”, бр.77 на дан 25. октобра 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

До датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и Тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Правилник”), (“Службени гласник РС”, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

У складу са изменама и допунама Правилника („Службени гласник“ РС, бр. 09/2009, 4/2010 и 3/2011 године), код састављања годишњег финансијског извештаја за 2010. годину, правна лица и предузетници могу одлучити да ефекте обрачунатих курсних разлика и уговорене валутне клаузуле по основу дугорочних потраживања и обавеза у иностранству валути не искажу у приходима, односно расходима текућег периода. У наведеном случају нето ефекат обрачунатих курсних разлика исказује се у оквиру осталих активних/пасивних временских разграничења. Сразмерни износ разграничених курсних разлика преноси се на рачуне негативних, односно позитивних курсних разлика на дан доспећа дугорочних потраживања, односно обавеза по основу којих су исте обрачунате. Наведени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 21 “Ефекти промена девизних курса”.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, у даљем тексту наведене измене МРС и МСФИ биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде, а следећа Тумачења су била објављена од Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године:

1. МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања ” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
2. МСФИ 7“ Финансијски инструменти: Обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
3. МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
4. МСФИ 2 “Плаћања акцијама” (измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године); и
5. Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године;
6. Тумачење 9: “Поновна процена уграђених деривата” (измена на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
7. Тумачење 16: “Хеџинг инвестиција у иностраном пословању” (измена на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су обелодањене у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3 уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Привредног друштва и добитке.

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје услуга који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходима у билансу успеха у текућем периоду сучељавају се њима припадајући расходи.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Привредног друштва и губитке.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Привредног друштва укључују расходе директног материјала, услуга и друге пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају смањење економских користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика

3.3. Порез на добитак

Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основа укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, порески губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се почев од 1. јануара 2010. године, пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година (31. децембра 2009. године, не дуже од десет година).

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодства вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак на терет којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Процена вредности основних средстава извршена је од стране независних овлашћених процењивача, 23. маја 2005. године, пре издавања из састава оснивача Привредног друштва и статусне промене. Процењене вредности основних средстава су, као улог у стварима оснивача, унете у пословне књиге и почетни биланс стања Привредног друштва дана 24. октобра 2005. године, које је постало посебно правно лице.

Набавке некретнина, постројења и опреме се након 24. октобра 2005. године евидентирају по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности и умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Трошкови текућег одржавања и оправки признају се као расход периода.

3.5. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења и опреме. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину унету у почетни биланс стања као улог у стварима у Привредно друштво.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме се преиспитује периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различитим од претходних, обрачун амортизације за текући и будући период се коригује.

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Примењене стопе амортизације за најважније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	Стопа амортизације у %
Некретнине:	
Зграда лабораторије	2.00
Постројења и опрема:	
Рачунари са припадајућом опремом	5.00 до 50.00
Средства везе	7.69 до 33.33
Лабораторијска опрема	5.00 до 50.00
Канцеларијски намештај и опрема	5.00 до 33.33
Транспортна средства у друмском саобраћају	10.00 до 14.29

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се у целости односе на дугорочно дате зајмове за решавање стамбених и других потреба запослених и исказани су по номиналној вредности, умањеној за отплате зајмова што одступа од захтева МРС 39 Финансијски инструменти: „Признавање и одмеравање“. Руководство Привредног друштва сматра да неусаглашеност са МРС 39 по наведеном основу нема материјално значајног ефекта на финансијске извештаје у целини.

Потраживања

Потраживања су исказана по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости појединачног потраживања.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.7. Залихе

Залихе се састоје од залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара и мере се по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала признаје се по методи просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је у обавези да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Привредно друштво на основу одредбе члана 72. Појединачног колективног уговора о радним односима, закљученог 20. децембра 2006. године између Самосталног синдиката Привредног друштва и Генералног директора Привредног друштва има обавезу исплате запосленима отпремнина приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности, у висини троструког износа зараде остварене у претходна три месеца, с тим да тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од троструке просечне зараде по запосленом исплаћене у Предузећу у претходна три месеца, односно троструког износа просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди Републике Србије у месецу који претходи месецу исплате отпремнине, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике - ако је то за запосленог повољније.

Привредно друштво је на основу члана 79. Појединачног колективног уговора о радним односима дужно да у случају отказа уговора о раду запосленом за чијим послом је престала потреба обављања услед технолошких, економских или организационих промена донесе Програм решавања вишка запослених у оквиру периода од 30 дана од престанка потребе за радом запослених на неодређено време и то за најмање 10% запослених, односно за најмање 20 запослених за чијим радом ће престати потреба у оквиру периода од 90 дана. Запосленима којима се, на основу претходно донетог Програма решавања вишка запослених, отказује уговор о раду као вишку запослених, Привредно друштво је дужно да исплати отпремнину и то:

- до 5 година стажа осигурања у висини троструког износа зараде,
- од 5 до 10 година стажа осигурања у висини четвороструког износа зараде,
- од 10 до 15 година стажа осигурања у висини шестоструког износа зараде,
- од 15 до 20 година стажа осигурања у висини осмоструког износа зараде,
- од 20 до 25 година стажа осигурања у висини десетоструког износа зараде и
- преко 25 година стажа осигурања у висини дванаестоструког износа зараде.

Зарадом у смислу претходног става се сматра просечна месечна зарада запосленог исплаћена за последња три месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина. Исплата отпремнине врши се даном престанка радног односа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Накнаде запосленима (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда (наставак)

Запослени у Привредном друштву имају, на основу члана 71. Појединачног колективног уговора о радним односима право на накнаду – регрес за коришћење годишњег одмора – ако запослени имају право на годишњи одмор у трајању од најмање 20 радних дана у висини просечне месечне зараде по запосленом у привреди Републике, а према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике, а сразмеран део регреса за коришћење годишњег одмора у трајању краћем од 20 радних дана.

Привредно друштво такође, на основу члана 76. Појединачног колективног уговора о радним односима може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у Предузећу најмање у висини од 50% просечне зараде запослених у Предузећу у претходном месецу за десет, двадесет, двадесет пет, тридесет и тридесет пет година рада запосленог у Предузећу и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј.

Јубиларна награда се исплаћује запосленима и то:

- за 10 година непрекидног рада у Предузећу и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 50% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 20 година непрекидног рада у Предузећу и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 75% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 25 година непрекидног рада у Предузећу и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 100% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 30 година непрекидног рада у Предузећу и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 125% просечне зараде запослених у претходном месецу.

Исплату јубиларних награда одобрава Директор Привредног друштва својом одлуком.

Руководство Привредног друштва сматра да резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда немају материјално значајан утицај на приложене финансијске извештаје Привредног друштва и због тога нису извршена резервисања по овом основу.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 на дан 31. децембра 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)
4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на надокнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
<i>Приходи од продаје производа и услуга:</i>		
- матичном правном лицу		8
- повезаним правним лицима	83,915	62,422
- на домаћем тржишту	405,656	496,408
- на иностраном тржишту	1,402	2,165
	490,973	561,003

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Трошкови материјала за израду	57,860	57,813
Трошкови осталог материјала	6,972	8,963
Трошкови горива и енергије	13,262	9,252
	78,094	76,028

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године
7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	124,672	107,079
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22,258	19,065
Трошкови накнада по уговорима	13,603	9,850
Остали лични расходи и накнаде	16,177	13,978
	176,710	149,972

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Трошкови транспортних услуга	2,078	2,353
Трошкови одржавања	10,739	9,771
Трошкови закупа	463	443
Трошкови сајмова	640	161
Трошкови рекламе и пропаганде	292	310
Трошкови услуга анализа	4,149	6,358
Трошкови осталих производних услуга	4,985	6,001
Трошкови саветовања, других интелектуалних услуга и усавршавања	13,678	8,649
Трошкови осталих непроизводних услуга	2,024	510
Трошкови репрезентације	1,359	1,704
Трошкови премија осигурања	3,528	3,780
Трошкови платног промета	555	544
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2,203	1,358
Трошкови омладинских задруга	818	1,978
Остали нематеријални трошкови	439	1,387
	47,950	45,307

Трошкови одржавања у износу од 10.739 хиљада динара највећим делом се односе на одржавање лабораторијских инструмената у износу од 4.100 хиљада динара. Трошкови саветовања, других интелектуалних услуга највећим делом се односе на трошкове корпоративних услуге пружених од стране матичног предузећа Викторија груп АД а на основу Уговора о пружању корпоративних услуга закљученог 15. јануара 2011. године са периодом важења од годину дана од дана закључења. Након периода важења, Уговор ће се аутоматски продужити на неограничен временски период.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са		
-матичним правним лицем	-	569
- повезаним правним лицима	-	30
Приходи од камата	896	932
Позитивне курсне разлике	93	842
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	154	115
Остали финансијски расходи		11,421
	1,143	13,909

Остали финансијски приходи који у 2010. години износе 11,421 хиљада динара у целости су настали по основу Уговора о суфинансирању рада Привредног друштва бр. 10-УГВ-133 од 16. децембра 2005. године закљученог са предузећем Лаб Сет д.о.о., Нови Сад за рефундацију улагања за период јануар-април 2010. године. Уговор о суфинансирању рада раскинут је на основу Споразума о раскиду број 10-УГВ81 од 06.04.2010 године закљученог са предузећем Лаб Сет доо Нови Сад.

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Финансијски расходи из односа са повезаним		
-матичним правним лицем	-	132
- повезаним правним лицима	-	1,121
Расходи камата	22	4,017
Негативне курсне разлике	103	6,679
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	124	2,366
Остали финансијски расходи	133	42,251
	382	56,566

Остали финансијски расходи у 2010. години износе 42,251 хиљада динара и највећим делом обухватају расходе, у износу од 41,734 хиљаде динара, који су настали у периоду јануар-април 2010. године по основу Уговора о суфинансирању рада Привредног друштва бр. 10-УГВ-133 од 16. децембра 2005. године закљученог са предузећем Лаб Сет д.о.о., Нови Сад на име набавке опреме, потрошног материјала и друге робе потребне за рад Привредног друштва, у чијој вредности Лаб Сет д.о.о., Нови Сад учествује са 25%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Вишкови	-	30
Приход по основу надокнаде штете	-	1,875
Приходи од усклађивања вредности потраживања	2,032	1,703
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнине	287	-
Приходи од укид. резервис. отпремнина и јубиларних награда	4,231	-
Остали непоменути приходи	1,040	384
	7,590	3,992

Остали приходи у пословној 2011 години износе 7.590 хиљ. динара а највећим делом се односи на приход од укидања резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 4.231 хиљ. динара. Предузеће је у 2011 години први пут извршило обрачун резервисања за бенефиције запослених према МРС 19. Овим резервисањем обухваћене су и 2009 и 2010 година чији је обрачун исказан преко нераспоређене добити ранијих година и извршена је корекција почетног стања.

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Губици по основу расходања постројења и опреме и губици по основу донације	840	36
Расходи по основу директних отписа потраживања	48	537
Обезвређење потраживања	1,474	2,856
Остали непоменути расходи	373	30,607
	2,735	34,036

Остали непоменути расходи у 2011. години износе 2.735 хиљада динара. У 2010. години су износили 34.036 хиљада динара и настали су по основу накнаде за обештећење по основу Уговора о суфинансирању рада Привредног друштва бр. 10-УГВ-133 од 16. децембра 2005. године закљученог са предузећем Лаб Сет д.о.о., Нови Сад. Наведени Уговор је раскинут у 2010. години

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Порески расход периода	(11,049)	(11,437)
Одложени порески приходи периода	2,502	647
	(8,547)	(10,790)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Добитак пословне године	157,111	182,813
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- расходи за рекламу, пропаганду и репрезентацију		-
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	12	1
- новчане казне и пенали	47	38
- трошкови који нису настали у сврху обављања делатности	4,761	35,917
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	36,915	35,153
-амортизација обрачуната за пореске сврхе	(25,800)	(27,443)
- Исправке вредности појединачних потраживања која претходно нису била укључена у приходе, нису отписана као ненаплатива и није пружен доказ о неуспелој наплати	5,754	1,566
- порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	-	687
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		29
Опорезива добит	178,800	228,761
Порез на добитак 10%	17,880	22,876
Умањење обрачунаог пореза по основу: - улагања у основна средства	(6,831)	(11,439)
Порески расход периода	11,049	11,437
	6,17%	5,00%

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2011	2010
Стање на почетку године	2,943	3,590
Смањење одложених пореских обавеза	(2,502)	(647)
Стање на крају године	441	2,943

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара			
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми и аванси	Укупно
<i>Набавна вредност</i>				
Стање 1. јануара 2011. године	95.044	298,724	3	393,771
Промене	460	12,764	1,812	15,036
Стање 31. децембра 2011. године	95,504	311,488	1,815	408,807
<i>Исправка вредности</i>				
Стање 1. јануара 2011. године	6,250	128,300		134,550
Промене	2,233	32,387		34,620
Стање 31. децембра 2011. године	8,483	160,687		169,170
<i>Садашња вредност на дан:</i>				
- 31. децембра 2011. године	87,021	150,801	1,815	239,637

15. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
<i>Дугорочно дати зајмови за решавање стамбених потреба запослених</i>		
- главница	8,723	8,723
- камата	698	683
<i>Дугорочно дати зајмови запосленима за остале потребе:</i>		
- главница	14	69
- камата	1	5
	9,436	9,480

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2011. године износе 9,436 хиљада динара у целости се односе на дугорочно дате зајмове одобрене за куповину или адаптацију станова запослених на период од три до тридесет година, уз фиксну каматну стопу од 8% на укупан износ одобреног зајма.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

16. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Материјал	10,589	10,114
Резервни делови	462	614
Алат и инвентар	2,872	2,462
Дати аванси	1,318	7,185
		20,375
Исправка вредности алата и инвентара	(2,855)	(2,451)
	12,386	17,924

17. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	41,079	9,844
- у земљи	99,028	116,029
- у иностранству	587	138
Потраживања од повезаног правног лица по основу Уговора о уступању потраживања	4,951	-
Друга потраживања	1,249	685
Потраживања за камату од матичног и повезаног правног лица	-	599
	146,894	127,295
Исправка вредности:	(8,736)	(15,052)
	138,158	112,243

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2011. године дате су у наредној табели:

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Стање на дан 1. јануара 2011. године	15,052	14,927
Нове исправке вредности потраживања током године (напомена 12.)	1,475	2,856
Наплаћена потраживања која су претходно исправљена (напомена 11.)	(2,033)	(1,703)
Отпис потраживања која су претходно била исправљена	(5,758)	(1,028)
Стање на дан 31. децембра 2011. године	8,736	15,052

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

18. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Краткорочни зајмови дати запосленима	3,108	3,504
Текућа доспећа дугорочних кредита и осталих дугорочних пласмана	1,050	1,051
	4,158	4,555

Краткорочни зајмови дати запосленима на дан 31. децембра 2011. године износе 3,108 хиљаде динара и односе се на зајмове дате запосленима за набавку огрева, зимнице и уџбеника са обавезом враћања у десет једнаких месечних рата, без камате, а на основу Одлуке послодавца

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Текући рачуни	1,925	8,283
Издвојена новчана средства и акредитиви	430	134
Девизни рачун	181	503
Остала новчана средства	548	557
	3,084	9,477

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		-
Унапред плаћени трошкови	972	1,502
Разграничени порез на додату вредност	350	85
Остало	471	516
	1,793	2,103

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Привредно друштво је 5. септембра 2005. године уписано у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије, Решењем Б.Д. 88365/2005, по коме укупан уписани и уплаћени капитал износи ЕУР 928,278.20 од чега се на неновчани капитал (улог у стварима – грађевинским објектима и опреми) односи ЕУР 873,398.67 (на дан 23. августа 2005. године), док новчани капитал износи ЕУР 54,879.53 (на дан 23. августа 2005. године).

Основни капитал Привредног друштва у целости представља акцијски капитал и на дан 31. децембра 2010. и 2009. године износи 78,331 хиљада динара и састоји се од 46.077 акција номиналне вредности од 1,700 динара по акцији.

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је приказана у наредној табели:

	31.децембар 2011		31.децембар 2010	
	У хиљадама динара	% учешћа	У хиљадама динара	% учешћа
Victoria Group д.о.о., Нови Сад	78,331	100	78,331	100
	78,331	100	78,331	100

Привредно друштво Victoria Group д.о.о., Нови Сад је 19. априла 2010. године купило акције Привредног друштва од малих акционара и тако постало једини акционар Привредног друштва.

а) Зарада по акцији

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Нето добитак (у динарима)	148,564,000	172,023,000
Број акција	46,077	46,077
Зарада по акцији (у динарима)	3,224	3,733

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Предузеће је кориговало почетно стање нераспоређене добити на дан 01.01.2010 године по основу ефеката грешака из ранијих година за износ од 19.320 хиљ. динара по основу резервисања за бенефиције за запослене.

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	15,089	19,320
	15,089	19,321

Промене на дугорочним резервисањима у току 2011 године су приказане у табели.

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Стање 01.01	19.321	-
Корекција почетног стања	-	19.321
Стање 01.01 кориговано	19.321	19.321
Укидање резервисања	4,231	
Стање 31.12	15,089	19,321

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Примљени аванси, депозити и кауције	26	4
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице	1,750	-
- повезана правна лица	7	7,676
- у земљи	15,335	11,666
- у иностранству	-	1,221
Обавезе из специфичних послова	-	-
	17,118	20,567

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог		367
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца		227
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају		30
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		10
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		7
Обавезе по основу камата према матичном правном лицу		132
Обавезе за дивиденде према матичном правном лицу		127,305
Обавезе према запосленима		12
Остале обавезе	545	551
	545	128,641

Предузеће је током 2011године исплатило обавезу за дивиденду матичном правном лицу у износу од 127.305 хиљ.динара

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	3,962	7,011
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		85
Обрачунати приходи будућег периода	777	830
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	6	7
Остало	576	828
	5,321	8,761

26. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Опрема других правних лица	5,500	6,500
Дата јемства матичном и повезаним правним лицима	6.380,882	5.274,910
	6.386,382	5.281,410

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

У хиљадама динара		
<i>Биланс стања</i>	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Средства		
Потраживања од купаца и друга потраживања:		
Матично правно		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	569
Повезана правна лица :		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	40,720	6,964
- Ветеринарски завод Суботица а.д., Суботица		1,569
- Victoria oil а.д., Шид	358	1,211
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка		73
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад		57
- Лука Бачка Паланка а.д., Бачка Паланка		-
	41,078	9,874
Потраживања по основу Уговора уступању		
Потраживања :	4,951	-
Укупно средства	46,029	10,443
Обавезе		
Обавезе према добављачима у земљи:		
Матично правно лице		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	1,750	-
Повезана правна лица (напомена 24.):		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	-	7,676
- Ветеринарски завод Суботица а.д., Суботица	7	-
Укупно обавезе:	1,757	7,676
Остале краткорочне обавезе :		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	127,437
Укупно обавезе:	1,757	135,113
Обавезе)/Средства, нето	44,272	(124,670)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У хиљадама динара		
<i>Биланс успеха</i>	31. децембар 2011	31. децембар 2010
<i>Приходи од продаје:</i>		
<i>Матично правно лице :</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	8
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	80,341	59,045
- Victoria oil а.д., Шид	1,597	1,358
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	162	95
- Ветеринарски завод а.д., Суботица	1,732	1,864
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	98	70
- Victoria Zorka д.о.о., Шабац	77	-
	84,007	62,432
<i>Финансијски приходи:</i>		
<i>Матично правно лице :</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	569
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	-	30
		599
Укупно приходи	84,007	63,039
<i>Трошкови и остали пословни расходи:</i>		
<i>Матично правно лице :</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	4,482	32
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	7,808	13,446
- Ветеринарски завод а.д., Суботица	129	93
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	36	26
	12,455	13,565
<i>Финансијски расходи:</i>		
<i>Матично правно лице :</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	132
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	-	1,121
		1,253
Укупно расходи	12,455	14,850
Приходи/(Расходи), нето	71,552	48,189

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Задуженост*	-	19
Готовински еквиваленти и готовина	3,084	9,477
Нето задуженост	-	-
Капитал **	380,539	251,297
Рацио (однос) задужености према капиталу	-	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	-	-

*Задуженост обухвата укупне дугорочне обавезе и укупне краткорочне финансијске обавезе

* Капитал обухвата укупан капитал

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у оквиру напомене 3. уз финансијске извештаје – Преглед значајних рачуноводствених политика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	9,436	9,480
Потраживања од купаца	131,958	110,959
Остала потраживања	6,200	1,284
Краткорочни финансијски пласмани	4,158	4,555
Готовински еквиваленти и готовина	3,084	9,477
	154,836	135,755
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	19
Обавезе према добављачима	17,092	20,563
Остале краткорочне обавезе	571	128,645
	17,663	149,227

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године
29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ
Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године, груписана према степену ризика од промене камата, дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	131,958	110,959
Остала потраживања	6,200	1,284
	138,158	112,243
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	9,436	9,480
Готовина и готовински еквиваленти	3,084	9,477
Краткорочни финансијски пласмани	4,158	4,555
	16,678	23,512
	154.836	135,755
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	17,092	20,563
Остале краткорочне обавезе	571	128,645
	17.663	149,208
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	19
	-	19
	17.663	149,227

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Повећање или смањење за 1 процентни поен представља процену реално могуће промене у каматним стопама од стране руководства Привредног друштва, под претпоставком да су све остале варијабле непромењене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости своја дуговања према Привредном друштву и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чини потраживање од 2 купца, што чини 73,47% укупних потраживања на дан 31. децембра 2011 (31. децембра 2010. године – 66,46%).

У хиљадама динара		
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
Сојапротеин а.д., Бечеј	40,719	6,964
Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде, Београд	62,655	76,784
	103,374	83,748

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

У хиљадама динара						
	Бруто изложеност 31. децембар		Исправка вредности 31. децембар		Нето изложеност 31. децембар	
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.
Недоспела потраживања од купаца	22,305	33,272	-	-	22,305	33,272
Доспела исправљена потраживања	8,736	15,052	8,736	15,052	-	-
Доспела неисправљена потраживања	109,653	77,6877	-	-	109,653	77,687
Укупно	140,694	126,011	8,736	15,052	131,958	110,959

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставка)

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године у износу 22,305 хиљаде динара (31. децембра 2010. године 33,272 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје. Ова потраживања доспевају за наплату у зависности од уговорених рокова за плаћање.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Доспела исправљена потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 8,736 хиљаде динара (на дан 31. децембра 2010. године – 15,052 хиљада динара), за која је Привредно друштво утврдило да је дошло до погоршања њихове кредитне способности и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена, односно да ће бити делимично наплаћена, извршена је исправка вредности потраживања да би се ова потраживања свела на њихову накнадиву вредност.

Доспела потраживања од купаца

Руководство Привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих потраживања од купаца приказана је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
<i>Доспелост:</i>		
До 30 дана	45,274	41,674
Од 31 до 60 дана	31,675	23,927
Од 61 до 180 дана	26,816	8,961
Од 181 до 365 дана	2,317	3,125
Преко 365 дана	3,571	-
Укупно	109,653	77,687

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године износе 17,092 хиљаде динара (31. децембра 2010. године – 20,563 хиљада динара). Највећи део ових обавеза односе се на набавке материјала, робе и услуга. Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату на доспеле обавезе.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рочности доспећа.

	У хиљадама динара			
	Финансијска средства 31. децембар		Финансијске обавезе 31. децембар	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Рочност				
Мање од 1 месеца	45.824	38,086	8,773	6,348
Од 1 до 3 месеца	68.365	72,198	8,345	15,443
Од 3 месеца до 1 године	17.601	15,399	545	127,43
Од 1 до 5 година	18.726	4,204	-	-
Преко 5 година	4,320	5,868	-	-
Укупно:	154.836	135,755	17,663	149,227

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
на дан 31. децембра 2011. године

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ


Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
ЕУР	104,6409	105,4982
УСД	80,8662	79,2802

У Бечеју, 27.02.2012.

Генерални директор
Александра Бауер
Alexandra Bauer

СП ЛАБОРАТОРИЈА
АКЦИОНАРСКО
ДРУШТВО



13 3110

**„СП ЛАБОРАТОРИЈА“ А.Д.,
БЕЧЕЈ**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 – 36



EKI REVIZIJA

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционару привредног друштва “СП Лабораторија” А.Д., Бечеј

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Привредног друштва „СП Лабораторија“ а.д., Бечеј (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА


Акционару привредног друштва "СП Лабораторија" А.Д., Бечеј (наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомену 26. уз финансијске извештаје у којој су обелодањене потенцијалне обавезе Привредног друштва по основу датих јемстава које са стањем на дан 31. децембра 2011. године износе 6,380,882 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 5,274,910 хиљада динара). Наведена јемства дата су повезаним правним лицима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 30. март 2012. године




Јован Папић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХАУ периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	2011.	2010.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	490,973	561,003
Остали пословни приходи		191	971
		<u>491,164</u>	<u>561,974</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	6	(78,094)	(76,028)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7	(176,710)	(149,972)
Трошкови амортизације	14	(36,915)	(35,153)
Остали пословни расходи	8	(47,950)	(45,307)
		<u>(339,669)</u>	<u>(306,460)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>151,495</u>	<u>255,514</u>
Финансијски приходи	9	1,143	13,909
Финансијски расходи	10	(382)	(56,566)
Остали приходи	11	7,590	3,992
Остали расходи	12	(2,735)	(34,036)
		<u>5,616</u>	<u>(72,701)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>157,111</u>	<u>182,813</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	13б	(11,049)	(11,437)
Одложени порески приходи периода	13в	2,502	647
		<u>(8,547)</u>	<u>(10,790)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>148,564</u>	<u>172,023</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
Основна зарада по акцији (у динарима)	21а	<u>3,224</u>	<u>3,733</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Управног одбора Привредног друштва и предати Агенцији за привредне регистре, Београд 27. фебруара 2012. године.

Потписано у име привредног друштва „СП Лабораторија“ а.д., Бечеј:

Александра Бауер
Директор
Alexandra BauerДрагија Вељковић
Лице одговорно за
состављање финансијских извештаја*Dragija Velkovic*

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2011.	Кориговани 31. децембар 2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	14	480	21
Некретнине, постројења и опрема	14	239,637	259,221
Дугорочни финансијски пласмани	15	9,436	9,480
		<u>249,553</u>	<u>268,722</u>
Обртна имовина			
Залихе	16	12,386	17,924
Потраживања	17	138,158	112,243
Потраживања за више плаћен порез на добитак		9,921	-
Краткорочни финансијски пласмани	18	4,158	4,555
Готовински еквиваленти и готовина	19	3,084	9,477
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	20	1,793	2,103
		<u>169,500</u>	<u>146,302</u>
Укупна актива		<u>419,053</u>	<u>415,024</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	21	78,331	78,331
Резерве		943	943
Нераспоређени добитак		301,265	152,702
		<u>380,539</u>	<u>231,976</u>
Дугорочна резервисања	22	<u>15,089</u>	<u>19,321</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе		-	19
Обавезе из пословања	23	17,118	20,567
Остале краткорочне обавезе	24	545	128,641
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	25	5,321	8,761
Обавезе по основу пореза на добитак		-	2,796
		<u>22,984</u>	<u>160,784</u>
Одложене пореске обавезе		<u>441</u>	<u>2,943</u>
Укупна пасива		<u>419,053</u>	<u>415,024</u>
Ванбилансна актива/пасива	26	<u>6,386,382</u>	<u>5,281,410</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>Основни капитал</u>	<u>Резерве</u>	<u>Нераспоређени добитак</u>	<u>Укупно</u>
Стање 1. јануара 2010. године	78,331	943	339,468	418,742
Расподела добитка из ранијих година	-	-	(339,468)	(339,468)
Добитак текуће године	-	-	172,023	172,023
Стање 31. децембра 2010. године	<u>78,331</u>	<u>943</u>	<u>172,023</u>	<u>251,297</u>
Стање 1. јануара 2011. године	78,331	943	172,023	251,297
Исправка грешака из ранијих година (напомена 28.)	-	-	(19,321)	(19,321)
Кориговано стање 1. јануара 2011. године	<u>78,331</u>	<u>943</u>	<u>152,702</u>	<u>231,976</u>
Добитак текуће године	-	-	148,564	148,564
Корекција ради заокруживања	-	-	(1)	(1)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>78,331</u>	<u>943</u>	<u>301,265</u>	<u>380,539</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	560,567	805,643
Примљене камате из пословних активности	727	160
Остали приливи из редовног пословања	4,171	32,437
Исплате добављачима и дати аванси	(143,822)	(169,630)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(178,133)	(148,932)
Плаћене камате	(144)	(4,097)
Порез на добитак	(23,768)	(2,733)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(72,209)	(62,456)
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>147,389</u>	<u>450,392</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	1,038	-
Примљене камате из активности инвестирања	-	785
Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	(28,055)	(13,531)
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(27,017)</u>	<u>(12,746)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	538	-
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	-	(194,317)
Финансијски лизинг	-	(25,612)
Исплаћене дивиденде	(127,305)	(212,163)
Нето одлив готовине из активности финансирања	<u>(126,767)</u>	<u>(432,092)</u>
Нето (одлив)/ прилив готовине	(6,395)	5,554
Готовина на почетку обрачуноског периода	9,477	5,269
Позитивне/ (Негативне) курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето	2	(1,346)
Готовина на крају обрачуноског периода	<u>3,084</u>	<u>9,477</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

„СП Лабораторија“ а.д., Бечеј (у даљем тексту “Привредно друштво”) је првобитно била организована (1983. године) као погонска лабораторија за потребе привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј, са одељењима за физичко-хемијска и микробиолошка испитивања. Првенствени задатак лабораторије је био контрола међуфазних и финалних производа привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј. Током 22 године лабораторија се постепено развијала и ширила област испитивања на месо и производе од меса, сточну храну, жита и млинске производе и испитивање генетичке модификованости.

На предлог Управног одбора привредног друштва „Сојапротеин“ а.д., Бечеј донета је Одлука о оснивању Привредног друштва 29. јуна 2005. године и оверена је у Општинском суду у Бечеју 26. августа 2005. године. Привредно друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије решењем Б.Д. 88365/2005 од 5. септембра 2005. године и закључком бр. 88365-1/2005 од 24. октобра 2005. године.

Привредно друштво је у јулу 2008. године променило правну форму и постало отворено акционарско друштво. Настала промена регистрована је Решењем Агенције за привредне регистре број Б.Д. 12043/2008 од 18. јула 2008. године.

Седиште Привредног друштва је у Бечеју, ул. Индустријска 3.

Претежна делатност Привредног друштва је 74300 – техничко испитивање и анализа.

Матични број Привредног друштва је 20074795, док је порески идентификациони број (ПИБ) 104076691.

На дан 31. децембра 2011. године, Привредно друштво је имало 158 запослених радника (31. децембра 2010. године - 164 запослена радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, број 77 на дан 25. октобра 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, број 114 од 22. децембра 2006. године, број 119 од 26. децембра 2008. године, број 9 од 6. фебруара 2009. године и број 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијски извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.2. Упоредни подаци

У складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке”, Привредно друштво је извршило усклађивање упоредних података биланса стања и биланса успеха за ефекте корекција грешака обелодањених у напмени 28. уз финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Привредног друштва и добитке.

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје услуга који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходима у билансу успеха у текућем периоду сучељавају се њима припадајући расходи.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Привредног друштва и губитке.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Привредног друштва укључују расходе директног материјала, услуга и друге пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом (наставак)

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Процена вредности основних средстава извршена је од стране независних овлашћених процењивача, 23. маја 2005. године, пре издвајања из састава оснивача Привредног друштва и статусне промене. Процењене вредности основних средстава су, као улог у стварима оснивача, унете у пословне књиге и почетни биланс стања Привредног друштва дана 24. октобра 2005. године, које је постало посебно правно лице.

Набавке некретнина, постројења и опреме се након 24. октобра 2005. године евидентирају по набавној вредности. Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећана за за зависне трошкове довођења основног средстава у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадна улагања настала при реконструкцији, адаптацији, доградњи и замени делова признају се као повећање вредности основног средства уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или се мења намена средства и ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици ли губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења и опреме. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину унету у почетни биланс стања као улог у стварима у Привредно друштво.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме се преиспитује периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различитим од претходних, обрачун амортизације за текући и будући период се коригује.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Амортизација (наставак)

Примењене стопе амортизације за најважније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	<u>Стопа амортизације у %</u>
Некретнине:	
Зграда лабораторије	2.00
Постројења и опрема:	
Рачунари са припадајућом опремом	5.00 до 50.00
Средства везе	7.69 до 33.33
Лабораторијска опрема	5.00 до 50.00
Канцеларијски намештај и опрема	5.00 до 33.33
Транспортна средства у друмском саобраћају	10.00 до 14.29

За потребе састављања пореског биланса некретнине, постројења и опрема се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.5. Нематеријална улагања

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална улагања”, односно по набавној вредности, умањеној за исправке вредности по основу акумулиране амортизације и укупних губитака по основу обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

Примењена стопе амортизације за лиценцу за рачунарски програм је 20%.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална улагања се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе се састоје од залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара и мере се по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала признаје се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и ситан инвентар се отписују у целости приликом издавања у употребу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се у целости односе на дугорочно дате зајмове за решавање стамбених и других потреба запослених и исказани су по номиналној вредности, умањеној за отплате зајмова што одступа од захтева МРС 39 Финансијски инструменти: „Признавање и одмеравање“. Руководство Привредног друштва сматра да неусаглашеност са МРС 39 по наведеном основу нема материјално значајног ефекта на финансијске извештаје у целини.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности по основу обезвређења, на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.8. Резервисања

Резервисање се признаје када Привредно друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће бити потребан одлив ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисање се формира у износу који одговара најбољој процени руководства Привредног друштва на датум биланса стања у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порези и доприноси

3.9.1. Порез на добитак

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од десет година.

(б) Одложени порез

Одложени порез се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха (као одложени порески расход периода или као одложени порески приход периода), осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају одложени порез такође се распоређује у оквиру капитала.

3.9.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Накнаде запосленима

(а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима Републике Србије, Привредно друштво је обавезно да обрачунава и уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом стопа прописаних релевантним законским прописима. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос, односно плаћање обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у обрачунском периоду на који се односе.

(б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Привредно друштво на основу одредбе члана 72. Појединачног колективног уговора о радним односима, закљученог 20. децембра 2006. године између Самосталног синдиката Привредног друштва и Генералног директора Привредног друштва има обавезу исплате запосленима отпремнина приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности, у висини троструког износа зараде остварене у претходна три месеца, с тим да тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од троструке просечне зараде по запосленом исплаћене у Привредном друштву у претходна три месеца, односно троструког износа просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди Републике Србије у месецу који претходи месецу исплате отпремнине, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике - ако је то за запосленог повољније.

Привредно друштво је на основу члана 79. Појединачног колективног уговора о радним односима дужно да у случају отказа уговора о раду запосленом за чијим послом је престала потреба обављања услед технолошких, економских или организационих промена донесе Програм решавања вишка запослених у оквиру периода од 30 дана од престанка потребе за радом запослених на неодређено време и то за најмање 10% запослених, односно за најмање 20 запослених за чијим радом ће престати потреба у оквиру периода од 90 дана. Запосленима којима се, на основу претходно донетог Програма решавања вишка запослених, отказује уговор о раду као вишку запослених, Привредно друштво је дужно да исплати отпремнину и то:

- до 5 година стажа осигурања у висини троструког износа зараде,
- од 5 до 10 година стажа осигурања у висини четвороструког износа зараде,
- од 10 до 15 година стажа осигурања у висини шестоструког износа зараде,
- од 15 до 20 година стажа осигурања у висини осмоструког износа зараде,
- од 20 до 25 година стажа осигурања у висини десетоструког износа зараде и
- преко 25 година стажа осигурања у висини дванаестоструког износа зараде.

Зарадом у смислу претходног става се сматра просечна месечна зарада запосленог исплаћена за последња три месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина. Исплата отпремнине врши се даном престанка радног односа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Накнаде запосленима (наставак)

(б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда (наставак)

Запослени у Привредном друштву имају, на основу члана 71. Појединачног колективног уговора о радним односима право на накнаду – регрес за коришћење годишњег одмора – ако запослени имају право на годишњи одмор у трајању од најмање 20 радних дана у висини просечне месечне зараде по запосленом у привреди Републике, а према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике, а сразмеран део регреса за коришћење годишњег одмора у трајању краћем од 20 радних дана.

Привредно друштво такође, на основу члана 76. Појединачног колективног уговора о радним односима може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у Привредном друштву најмање у висини од 50% просечне зараде запослених у Привредном друштву у претходном месецу за десет, двадесет, двадесет пет, тридесет и тридесет пет година рада запосленог у Привредном друштву и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј.

Јубиларна награда се исплаћује запосленима и то:

- за 10 година непрекидног рада у Привредном друштву и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 50% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 20 година непрекидног рада у Привредном друштву и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 75% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 25 година непрекидног рада у Привредном друштву и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 100% просечне зараде запослених у претходном месецу,
- за 30 година непрекидног рада у Привредном друштву и оснивачу „Сојапротеин“ а.д., Бечеј у висини износа од 125% просечне зараде запослених у претходном месецу.

Исплату јубиларних награда одобрава Директор Привредног друштва својом одлуком.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза, односно дугорочних резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда извршени су коришћењем методе садашње вредности будућих очекиваних исплата.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки које имају ефекте на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик за материјално значајне корекције износа појединих позиција у финансијским извештајима следећег обрачунског периода, односно године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали корисни век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана

Привредно друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућег метода процене. Руководство Привредног друштва примењује професионално просуђивање приликом избора одговарајућег метода процене и претпоставки на којима се заснива процена фер вредности финансијског инструмента.

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од продаје производа и услуга:		
- матичном правном лицу (напомена 27.)	-	8
- повезаним правним лицима (напомена 27.)	83,992	62,422
- на домаћем тржишту	405,578	496,408
- на иностраном тржишту	<u>1,403</u>	<u>2,165</u>
	<u>490,973</u>	<u>561,003</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови материјала за израду	57,859	57,813
Трошкови осталог материјала	6,972	8,963
Трошкови горива и енергије	<u>13,263</u>	<u>9,252</u>
	<u>78,094</u>	<u>76,028</u>

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	124,672	107,079
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22,258	19,065
Трошкови накнада по уговорима	13,603	9,850
Остали лични расходи и накнаде	<u>16,177</u>	<u>13,978</u>
	<u>176,710</u>	<u>149,972</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови транспортних услуга	2,078	2,353
Трошкови одржавања	10,739	9,771
Трошкови закупа	463	443
Трошкови сајмова	640	161
Трошкови рекламе и пропаганде	291	310
Трошкови услуга анализа	4,149	6,358
Трошкови осталих производних услуга	4,985	6,001
Трошкови корпоративних услуга	4,415	-
Трошкови књиговодствених, правних и осталих услуга	7,000	6,000
Трошкови осталих непроизводних услуга	4,288	3,159
Трошкови репрезентације	1,359	1,704
Трошкови премија осигурања	3,528	3,780
Трошкови платног промета	555	544
Трошкови чланарина	103	4
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1,282	1,354
Трошкови омладинских задруга	818	1,978
Остали нематеријални трошкови	1,257	1,387
	<u>47,950</u>	<u>45,307</u>

Трошкови корпоративних услуга који у 2011. години износе 4,415 хиљада динара у целости су настали по основу пружених корпоративних услуга од стране Матичног правног лица, а у складу са Уговором о пружању корпоративних услуга од 15. јануара 2011. године. Накнада за пружене услуге утврђује се на основу насталих трошкова, увећаних за 5% марже (плус припадајући порез на додату вредност).

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Финансијски приходи из односа са:		
- матичним правним лицем (напомена 27.)	-	569
- повезаним правним лицима (напомена 27.)	-	30
Приходи од камата	896	932
Позитивне курсне разлике	94	842
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	153	115
Остали финансијски приходи	-	11,421
	<u>1,143</u>	<u>13,909</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са повезаним		
- матичним правним лицем (напомена 27.)	-	132
- повезаним правним лицима (напомена 27.)	-	1,121
Расходи камата	22	4,017
Негативне курсне разлике	103	6,679
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	124	2,366
Остали финансијски расходи	133	42,251
	<u>382</u>	<u>56,566</u>

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	287	-
Вишкови	-	30
Приходи од укидања дугорочних резервисања (напомена 22.)	4,232	-
Приход по основу надокнаде штете	707	1,875
Приходи од усклађивања вредности потраживања (напомена 17.)	2,033	1,703
Остали непоменути приходи	331	384
	<u>7,590</u>	<u>3,992</u>

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	840	36
Расходи по основу директних отписа потраживања	48	537
Обезвређење потраживања (напомена 17.)	1,475	2,856
Остали непоменути расходи	372	30,607
	<u>2,735</u>	<u>34,036</u>

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	(11,049)	(11,437)
Одложени порески приходи периода	2,502	647
	<u>(8,547)</u>	<u>(10,790)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добитак пословне године	157,111	182,813
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	12	1
- новчане казне и пенали	47	38
- трошкови који нису настали у сврху обављања делатности	4,761	35,917
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	36,915	35,153
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	(25,800)	(27,443)
- Исправке вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања која претходно нису била укључена у приходе, нису отписана као ненаплатива и за које није пружен доказ о неуспелој уплати	5,754	1,566
- порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	-	687
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама	-	29
Опорезива добит	178,800	228,761
Порез на добитак 10%	17,880	22,876
Умањење обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	(6,831)	(11,439)
Порески расход периода	11,049	11,437

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	2,943	3,590
Одложени порески приход периода	(2,502)	(647)
Стање на крају године	441	2,943

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара				
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми и аванси	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2011. године	95,044	298,724	3	393,771	28
Директне набавке	-	-	18,931	18,931	505
Пренос са основних средстава у припреми	460	16,659	(17,119)	-	-
Продаја	-	(2,716)	-	(2,716)	-
Расходовање	-	(1,179)	-	(1,179)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>95,504</u>	<u>311,488</u>	<u>1,815</u>	<u>408,807</u>	<u>533</u>
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2011. године	6,250	128,300	-	134,550	7
Амортизација	2,233	34,636	-	36,869	46
Продаја	-	(1,529)	-	(1,529)	-
Расходовање	-	(720)	-	(720)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>8,483</u>	<u>160,687</u>	<u>-</u>	<u>169,170</u>	<u>53</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2011. године	<u>87,021</u>	<u>150,801</u>	<u>1,815</u>	<u>239,637</u>	<u>480</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>88,794</u>	<u>170,424</u>	<u>3</u>	<u>259,221</u>	<u>21</u>

15. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дугорочно дати зајмови за решавање стамбених потреба запослених:		
- главница	8,723	8,723
- камата	698	683
Дугорочно дати зајмови запосленима за остале потребе:		
- главница	14	69
- камата	1	5
	<u>9,436</u>	<u>9,480</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2011. године износе 9,436 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 9,480 хиљада динара) у целости се односе на дугорочно дате зајмове одобрене за куповину или адаптацију станова запослених на период од три до тридесет година, уз фиксну каматну стопу од 8% на укупан износ одобреног зајма.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

16. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	10,589	10,114
Резервни делови	462	614
Алат и инвентар	2,872	2,462
Дати аванси	1,318	7,185
	<u>15,241</u>	<u>20,375</u>
Исправка вредности алата и инвентара	<u>(2,855)</u>	<u>(2,451)</u>
	<u>12,386</u>	<u>17,924</u>

17. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 27.)	41,078	9,874
- у земљи	99,029	116,029
- у иностранству	587	138
Потраживања од повезаног правног лица по основу Уговора о уступању потраживања (напомена 27.)	4,951	-
Друга потраживања	1,249	685
Потраживања за камату од матичног правног лица (напомена 27.)	-	569
	<u>146,894</u>	<u>127,295</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	<u>(8,736)</u>	<u>(15,052)</u>
	<u>138,158</u>	<u>112,243</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2011. године дате су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на дан 1. јануара 2011. године	15,052	14,927
Нове исправке вредности потраживања током године (напомена 12.)	1,475	2,856
Наплаћена потраживања која су претходно исправљена (напомена 11.)	(2,033)	(1,703)
Отпис потраживања која су претходно била исправљена	<u>(5,758)</u>	<u>(1,028)</u>
Стање на дан 31. децембра 2011. године	<u>8,736</u>	<u>15,052</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

18. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни зајмови дати запосленима	3,108	3,504
Текућа доспећа дугорочних кредита и осталих дугорочних пласмана	1,050	1,051
	<u>4,158</u>	<u>4,555</u>

Краткорочни зајмови дати запосленима на дан 31. децембра 2011. године износе 3,108 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 3,504 хиљада динара) и односе се на зајмове дате запосленима за набавку огрева, зимнице и уибеника са обавезом враћања у десет једнаких месечних рата, без камате, а на основу Одлуке донете 25. августа 2011. године.

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текући рачуни	1,925	8,283
Издвојена новчана средства и акредитиви	430	134
Девизни рачун	181	503
Остала новчана средства	548	557
	<u>3,084</u>	<u>9,477</u>

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Унапред плаћени трошкови	972	1,502
Разграничени порез на додату вредност	350	85
Остало	471	516
	<u>1,793</u>	<u>2,103</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Привредно друштво је 5. септембра 2005. године уписано у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије, Решењем Б.Д. 88365/2005, по коме укупан уписани и уплаћени капитал износи ЕУР 928,278.20 од чега се на неновчани капитал (улог у стварима – грађевинским објектима и опреми) односи ЕУР 873,398.67 (на дан 23. августа 2005. године), док новчани капитал износи ЕУР 54,879.53 (на дан 23. августа 2005. године).

Основни капитал Привредног друштва у целости представља акцијски капитал и на дан 31. децембра 2011. и 2010. године износи 78,331 хиљада динара и састоји се од 46.077 акција номиналне вредности од 1,700 динара по акцији.

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је приказана у наредној табели:

	31. децембар 2011.		31. децембар 2010.	
	У хиљадама динара	% учешћа	У хиљадама динара	% учешћа
Victoria Group д.о.о., Нови Сад	78,331	100.00	78,331	100.00
	<u>78,331</u>	<u>100.00</u>	<u>78,331</u>	<u>100.00</u>

Привредно друштво Victoria Group д.о.о., Нови Сад је 19. априла 2010. године купило акције Привредног друштва од малих акционара и тако постало једини акционар Привредног друштва.

Промене на капиталу су приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

а) Зарада по акцији

	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Нето добитак (у динарима)	148,564,000	172,023,000
Број акција	<u>46.077</u>	<u>46.077</u>
Зарада по акцији (у динарима)	<u>3,224</u>	<u>3,733</u>

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31. децембра 2011. године износе 15,089 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 19,321 хиљада динара) и у потпуности се односе на резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним резервисањима током 2011. године дате су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на дан 1. јануара 2011. године	19,321	-
Корекција почетног стања	-	19,321
Кориговано стање на дан 1. јануара 2011. године	19,321	19,321
Укидање дугорочних резервисања (напомена 11.)	(4,232)	-
Стање на дан 31. децембра 2011. године	<u>15,089</u>	<u>19,321</u>

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	26	4
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице (напомена 27.)	1,750	-
- повезана правна лица (напомена 27.)	7	7,676
- у земљи	15,335	11,666
- у иностранству	-	1,221
	<u>17,118</u>	<u>20,567</u>

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог	-	367
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	-	227
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају	-	30
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	-	10
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	-	7
Обавезе по основу камата према матичном правном лицу (напомена 27.)	-	132
Обавезе за дивиденде према матичном правном лицу (напомена 27.)	-	127,305
Обавезе према запосленима	5	12
Остале обавезе	540	551
	<u>545</u>	<u>128,641</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	3,962	7,011
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	-	85
Унапред обрачунати трошкови	577	-
Обрачунати приходи будућег периода	777	830
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	5	7
Остало	-	828
	<u>5,321</u>	<u>8,761</u>

26. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Опрема других правних лица	5,500	6,500
Дата јемства матичном и повезаним правним лицима	<u>6,380,882</u>	<u>5,274,910</u>
	<u>6,386,382</u>	<u>5,281,410</u>

Преглед датих јемстава приказан је у наредној табели:

Банка	Дужник	Датум уговора	Трајање уговора	У ЕУР	Износ у хиљадама динара
Unicredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	8.7.2010.	8.7.2015.	2,894,230.79	302,855
Unicredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	8.7.2010.	8.7.2015.	34,705,882.39	3,631,655
Unicredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	5.7.2011.	5.7.2012.	8,450,000	884,215
Unicredit Bank Srbija а.д., Београд	Сојапротенин а.д., Бечеј	17.11.2011.	22.8.2017.	<u>14,928,738.31</u>	<u>1,562,157</u>
				<u>60,978,851.49</u>	<u>6,380,882</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Биланс стања		
Средства		
<i>Потраживања од купаца и друга потраживања:</i>		
<i>Матично правно лице (напомена 17.):</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	569
<i>Повезана правна лица (напомена 17.):</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	40,720	6,964
- Ветеринарски завод Суботица а.д., Суботица	-	1,569
- Victoria oil а.д., Шид	358	1,211
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	-	73
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	-	57
	<u>41,078</u>	<u>9,874</u>
<i>Потраживање по основу Уговора о уступању потраживања-(напомена 17.):</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	4,951	-
	<u>4,951</u>	<u>-</u>
Укупно средства	<u>46,029</u>	<u>10,443</u>
Обавезе		
<i>Обавезе према добављачима у земљи:</i>		
<i>Матично правно лице (напомена 23.):</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	1,750	-
<i>Повезана правна лица (напомена 23.):</i>		
- Ветеринарски завод Суботица а.д., Суботица	7	-
- Сојапротеин а.д., Бечеј	-	7,676
	<u>7</u>	<u>7,676</u>
<i>Остале краткорочне обавезе (напомена 24.):</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	127,437
	<u>-</u>	<u>127,437</u>
Укупно обавезе:	<u>1,757</u>	<u>135,113</u>
Средства/(Обавезе), нето	<u>44,272</u>	<u>(124,670)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
<i>Приходи од продаје (напомена 5.):</i>		
<i>Матично правно лице:</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	8
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	80,341	59,035
- Victoria oil а.д., Шид	1,597	1,358
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	162	95
- Ветеринарски завод а.д., Суботица	1,732	1,864
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	83	70
- Victoria Zorka д.о.о., Шабац	77	-
	<u>83,992</u>	<u>62,422</u>
 <i>Финансијски приходи (напомена 9.):</i>		
<i>Матично правно лице:</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	569
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	-	30
	<u>-</u>	<u>599</u>
 Укупно приходи	<u>83,992</u>	<u>63,029</u>
 <i>Трошкови и остали пословни расходи:</i>		
<i>Матично правно лице:</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	4,482	32
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	7,808	13,446
- Ветеринарски завод а.д., Суботица	129	93
- Victoria logistic д.о.о., Нови Сад	36	26
	<u>7,973</u>	<u>13,565</u>
 <i>Финансијски расходи (напомена 10.):</i>		
<i>Матично правно лице:</i>		
- Victoria Group д.о.о., Нови Сад	-	132
<i>Повезана правна лица:</i>		
- Сојапротеин а.д., Бечеј	-	1,121
	<u>-</u>	<u>1,253</u>
 Укупно расходи	<u>12,455</u>	<u>14,850</u>
 Приходи/(Расходи), нето	<u>71,537</u>	<u>48,189</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

28. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА НЕРАСПОРЕЂЕНОГ ДОБИТКА

Књиговодствено евидентирање корекције почетног стања нераспоређеног добитка је извршено услед евидентирања трошкова резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и резервисања средстава за јубиларне награде у складу са МРС 19. На основу Извештаја актуара о обрачуна резервисања за бенефиције запослених, утврђен је износ резервисања на дан 31. децембра 2010. године у износу од 19,321 хиљада динара.

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост*	-	19
Готовински еквиваленти и готовина	3,084	9,477
Нето задуженост	-	-
Капитал **	380,539	231,976
Рацио (однос) задужености према капиталу	0.00	0.00
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	0.00	0,00

*Задуженост обухвата укупне дугорочне обавезе и укупне краткорочне финансијске обавезе

* Капитал обухвата укупан капитал

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у оквиру напомене 3. уз финансијске извештаје – Преглед значајних рачуноводствених политика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	9,436	9,480
Потраживања од купаца	131,958	110,959
Остала потраживања	6,200	1,284
Краткорочни финансијски пласмани	4,158	4,555
Готовински еквиваленти и готовина	3,084	9,477
	154,836	135,755
Финансијске обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	-	19
Обавезе према добављачима	17,092	20,563
Остале краткорочне обавезе	545	128,645
	17,637	149,227

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у страниј валути на датум биланса стања је следећа:

	Монетарна средства		У хиљадама динара Монетарне обавезе	
	31. децембар		31. децембар	
	2011.	2010.	2011.	2010.
УСД	4	80	-	1,221
ЕУР	765	561	-	-
	<u>769</u>	<u>641</u>	<u>-</u>	<u>1,221</u>

Привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да су исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, на следећој табели приказан је утицај промене курсева УСД и ЕУР за + (-) 10% на добитак.

	На дан 31. децембра 2011.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2010.		
	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	По основу прерачуна			По основу прерачуна		
	Средства	Обавезе	Нето	Средства	Обавезе	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
- УСД	-	-	-	8	(122)	(114)
- ЕУР	77	-	77	56	-	56
	<u>77</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>64</u>	<u>(122)</u>	<u>(58)</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
- УСД	-	-	-	(8)	122	114
- ЕУР	(77)	-	(77)	(56)	-	(56)
	<u>(77)</u>	<u>-</u>	<u>(77)</u>	<u>(64)</u>	<u>122</u>	<u>58</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године, груписана према степену ризика од промене камата, дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	131,958	110,959
Остала потраживања	6,200	1,284
	<u>138,158</u>	<u>112,243</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	9,436	9,480
Готовина и готовински еквиваленти	3,084	9,477
Краткорочни финансијски пласмани	4,158	4,555
	<u>16,678</u>	<u>23,512</u>
	<u>154,836</u>	<u>135,755</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	17,092	20,563
Остале краткорочне обавезе	545	128,645
	<u>17,637</u>	<u>149,208</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочне финансијске обавезе	-	19
	<u>-</u>	<u>19</u>
	<u>17,637</u>	<u>149,227</u>

На основу претходно наведених података са стањем на дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво нема финансијских средстава и обавеза са варијабилном каматном стопом и сходно томе није изложено ризику промене каматних стопа (31. децембра 2010. године финансијске обавезе са варијабилном каматном стопом у износу од 19 хиљада динара, нису од материјалног значаја).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости своја дуговања према Привредном друштву и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чини потраживање од 2 купца, што чини 73.48% укупних потраживања на дан 31. децембра 2011 (31. децембра 2010. године – 66.46%).

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Сојапротеин а.д., Бечеј	40,720	6,964
Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде, Београд	62,655	76,784
	<u>103,375</u>	<u>83,748</u>

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар 2011.	2010.	31. децембар 2011.	2010.	31. децембар 2011.	2010.
Недоспела потраживања од купаца	22,305	33,272	-	-	22,305	33,272
Доспела исправљена потраживања	8,736	15,052	8,736	15,052	-	-
Доспела неисправљена потраживања	109,653	77,687	-	-	109,653	77,687
Укупно	<u>140,694</u>	<u>126,011</u>	<u>8,736</u>	<u>15,052</u>	<u>131,958</u>	<u>110,959</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године у износу 22,305 хиљада динара (31. децембра 2010. године 33,272 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје. Ова потраживања доспевају за наплату у зависности од уговорених рокова за плаћање. Просечно време наплате потраживања у 2011. години износи 93 дана (у 2010. години 124 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Доспела исправљена потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 8,736 хиљада динара (на дан 31. децембра 2010. године – 15,052 хиљада динара), за која је Привредно друштво утврдило да је дошло до погоршања њихове кредитне способности и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена, односно да ће бити делимично наплаћена, извршена је исправка вредности потраживања да би се ова потраживања свела на њихову накнадиву вредност.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу 109,653 хиљаде динара (31. децембра 2010. године – 77,687 хиљада динара) с обзиром да руководство Привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Доспелост:		
До 30 дана	45,274	41,674
Од 31 до 60 дана	31,675	23,927
Од 61 до 180 дана	26,816	8,961
Од 181 до 365 дана	5,888	3,125
Укупно	109,653	77,687

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године износе 17,092 хиљаде динара (31. децембра 2010. године – 20,563 хиљаде динара). Највећи део ових обавеза односе се на набавке материјала, робе и услуга. Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату на доспеле обавезе.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измити према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар		31. децембар	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Рочност				
Мање од 1 месеца	45,824	38,086	8,773	6,348
Од 1 до 3 месеца	68,365	72,198	8,319	15,443
Од 3 месеца до 1 године	17,601	15,399	545	127,436
Од 1 до 5 година	18,726	4,204	-	-
Преко 5 година	4,320	5,868	-	-
Укупно:	154,836	135,755	17,637	149,227

30. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

31. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво води 119 судских спорова у којима се јавља као тужилац против правних лица због наплате потраживања. На основу процене правног сектора Привредног друштва, укупна вредност ових спорова износи 8,736 хиљада динара. Привредно друштво је извршило исправку вредности наведених потраживања у пуном износу.

На дан 31. децембра 2011. године против Привредног друштва као туженог се не води ни један судски спор.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2011.	У динарима 31. децембар 2010.
ЕУР	104.6409	105.4982
УСД	80.8662	79.2802

Период извештавања:

од

1/1/2011

до

12/31/2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **SP LABORATORIJA AD**

Матични број (МБ): **20074795**

Поштански број и место: **21220** **ВЕЋЕЈ**

Улица и број: **INDUSTRIJSKA 3**

Адреса е-поште: splaboratorija@sojaprotein.rs

Интернет адреса: www.splaboratorija.rs

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Nevenka Antonić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/6915-311**

Факс:

Адреса е-поште: nevenka.antonic@sojaprotein.rs

Презиме и име: **Bauer Aleksandra**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	249,553	268,722
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	480	21
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	239,637	259,221
1. Некретнине, постројења и опрема	006	239,637	259,221
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	9,436	9,480
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	9,436	9,480
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	169,500	146,302
I ЗАЛИХЕ	013	12,386	17,924
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	157,114	128,378
1. Потраживања	016	138,158	112,243
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	9,921	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	4,158	4,555
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	3,084	9,477
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1,793	2,103
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	419,053	415,024
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	419,053	415,024
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	6,386,382	5,281,410
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	380,539	231,976
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	78,331	78,331
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	943	943
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	301,265	152,702
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	38,073	180,105
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	15,089	19,321
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	22,984	160,784
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		19
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	17,118	20,567
4. Остале краткорочне обавезе	120	545	128,641
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	5,321	8,761
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		2,796
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	441	2,943
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	419,053	415,024
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	6,386,382	5,281,410

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011 до 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	491,164	561,974
1. Приходи од продаје	202	490,973	561,003
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	191	971
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	339,669	306,460
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	78,094	76,028
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	176,710	149,972
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	36,915	35,153
5. Остали пословни расходи	212	47,950	45,307
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	151,495	255,514
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1,143	13,909
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	382	56,566
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	7,590	3,992
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2,735	34,036
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	157,111	182,813
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	157,111	182,813
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	11,049	11,437
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	2,502	647
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	148,564	172,023
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233	3	4
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	565,465	838,240
1. Продаја и примљени аванси	302	560,567	805,643
2. Примљене камате из пословних активности	303	727	160
3. Остали приливи из редовног пословања	304	4,171	32,437
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	418,076	387,848
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	143,822	169,630
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	178,133	148,932
3. Плаћене камате	308	144	4,097
4. Порез на добитак	309	23,768	2,733
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	72,209	62,456
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	147,389	450,392
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	1,038	785
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	1,038	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		785
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	28,055	13,531
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	28,055	13,531
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	27,017	12,746
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	538	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	538	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	127,305	432,092
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		194,317
3. Финансијски лизинг	332		25,612
4. Исплаћене дивиденде	333	127,305	212,163
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	126,767	432,092
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	567,041	839,025
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	573,436	833,471
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		5,554
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	6,395	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	9,477	5,269
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	2	141
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		1,487
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	3,084	9,477

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
	Оснолни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8-9+10- 11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	78331	414	427	440	453	943	466	479	492	505	339468	518	531	544	418742	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454		467	480	493	506		519	532	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455		468	481	494	507		520	533	546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	78331	417	430	443	456	943	469	482	495	508	339468	521	534	547	418742	560
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457		470	483	496	509	172023	522	535	548	172023	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458		471	484	497	510	339468	523	536	549	339468	562
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	78331	420	433	446	459	943	472	485	498	511	172023	524	537	550	251297	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473	486	499	512		525	538	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474	487	500	513	19321	526	539	552	19321	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	78331	423	436	449	462	943	475	488	501	514	152702	527	540	553	231976	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		476	489	502	515	148563	528	541	554	148563	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464		477	490	503	516		529	542	555		568
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	78331	426	439	452	465	943	478	491	504	517	301265	530	543	556	380539	569