

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU
DRUŠTVA SILOS AD KOVIN

U Kovinu, dana 15.04.2013.god.

SADRŽAJ:

I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA	3
1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu	6
1.1. Bilans stanja	6
1.2. Bilans uspeha	9
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine	11
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu	13
1.5. Statistički aneks	17
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje	22
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu (u celini)	47
II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA	49
1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	49
2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	49
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	49
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	49
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	49
III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	50
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija	50
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	50
3. Imena lica od kojih su akcije stečene.....	50
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade	50
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	50
IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	51
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan.....	51
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom	51
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja.....	51
V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	52
VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)	53
VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)	53

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „SILOS“ AD iz Kovina, MB: 08121931 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	SILOS AD KOVIN				
Матични број	08121931	ПИБ	101410464	Општина	KOVIN
Место	KOVIN		ПТТ број	26220	
Улица	SVETOZARA MARKOVICA		Број	128	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	2812948865000 MILANKA RANKOVIC		
Место	KOVIN		
Улица	SONJE MARINKOVIC	Број	8/14
E-mail	branko.siloskovin@gmail.com		
Телефон	013-742-368		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име	BRANISLAV		
Презиме	PETROVIC		
ЈМБГ	1404963760016		

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08121931</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101410464</div> PIB
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **SILOS AD KOVIN**

Sediste : **KOVIN, SVETOZARA MARKOVICA 128**

BILANS STANJA



7005018040294

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		141393	137038
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		55	77
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		106505	102089
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		106505	102089
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		34833	34872
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		34666	34696
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		167	176
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		11476	29014
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3281	5616
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		8195	23398
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4640	20485
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		186	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		610	866

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2759	2047
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		152869	166052
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		152869	166052
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		476239	6281
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		100088	99171
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		97452	97452
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		65294	69635
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		2091	5914
35	VIII. GUBITAK	109		64749	73830
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		48578	64052
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		4766	7384
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		130	130
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		130	130
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		43682	56538
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		8014	2580
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		28074	29104
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5160	19442
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		2434	5412
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		4203	2829
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		152869	166052
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		476239	6281

U KoBuuu dana 27.3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Petrović



Zakonski zastupnik

E. Petrović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
101-111	Ukupna imovina	101	152869	166052
101	Ukupna imovina u vlasnistvu lica	101	820	0
102	Ukupna imovina u vlasnistvu države	102	0	0
103	Ukupna imovina u vlasnistvu stranih lica	103	0	0
104-105	Ukupna imovina priroda	104	1381	13010
	POSLOVNI RASHODI (204 DO 219)	204	257408	25173
204	Ukupni poslovni rashodi	204	257408	25173
205	Ukupni poslovni rashodi	205	0	0
206	Ukupni poslovni rashodi	206	0	0
207	Ukupni poslovni rashodi	207	0	0
208	Ukupni poslovni rashodi	208	0	0
209	Ukupni poslovni rashodi	209	0	0
210-219	Ukupni poslovni rashodi	210	0	0
210	Ukupni poslovni rashodi	210	420	0
211	Ukupni poslovni rashodi	211	0	0
212	Ukupni poslovni rashodi	212	0	0
213	Ukupni poslovni rashodi	213	0	0
214	Ukupni poslovni rashodi	214	0	0
215	Ukupni poslovni rashodi	215	0	0
216	Ukupni poslovni rashodi	216	0	0
217	Ukupni poslovni rashodi	217	0	0
218	Ukupni poslovni rashodi	218	0	0
219	Ukupni poslovni rashodi	219	0	0
220-229	Ukupni poslovni rashodi	220	0	0
220	Ukupni poslovni rashodi	220	0	0
221	Ukupni poslovni rashodi	221	0	0
222	Ukupni poslovni rashodi	222	0	0
223	Ukupni poslovni rashodi	223	0	0
224	Ukupni poslovni rashodi	224	0	0
225	Ukupni poslovni rashodi	225	0	0
226	Ukupni poslovni rashodi	226	0	0
227	Ukupni poslovni rashodi	227	0	0
228	Ukupni poslovni rashodi	228	0	0
229	Ukupni poslovni rashodi	229	0	0
230-239	Ukupni poslovni rashodi	230	0	0
230	Ukupni poslovni rashodi	230	0	0
231	Ukupni poslovni rashodi	231	0	0
232	Ukupni poslovni rashodi	232	0	0
233	Ukupni poslovni rashodi	233	0	0
234	Ukupni poslovni rashodi	234	0	0
235	Ukupni poslovni rashodi	235	0	0
236	Ukupni poslovni rashodi	236	0	0
237	Ukupni poslovni rashodi	237	0	0
238	Ukupni poslovni rashodi	238	0	0
239	Ukupni poslovni rashodi	239	0	0
240-249	Ukupni poslovni rashodi	240	0	0
240	Ukupni poslovni rashodi	240	0	0
241	Ukupni poslovni rashodi	241	0	0
242	Ukupni poslovni rashodi	242	0	0
243	Ukupni poslovni rashodi	243	0	0
244	Ukupni poslovni rashodi	244	0	0
245	Ukupni poslovni rashodi	245	0	0
246	Ukupni poslovni rashodi	246	0	0
247	Ukupni poslovni rashodi	247	0	0
248	Ukupni poslovni rashodi	248	0	0
249	Ukupni poslovni rashodi	249	0	0
250-259	Ukupni poslovni rashodi	250	0	0
250	Ukupni poslovni rashodi	250	0	0
251	Ukupni poslovni rashodi	251	0	0
252	Ukupni poslovni rashodi	252	0	0
253	Ukupni poslovni rashodi	253	0	0
254	Ukupni poslovni rashodi	254	0	0
255	Ukupni poslovni rashodi	255	0	0
256	Ukupni poslovni rashodi	256	0	0
257	Ukupni poslovni rashodi	257	0	0
258	Ukupni poslovni rashodi	258	0	0
259	Ukupni poslovni rashodi	259	0	0
260-269	Ukupni poslovni rashodi	260	0	0
260	Ukupni poslovni rashodi	260	0	0
261	Ukupni poslovni rashodi	261	0	0
262	Ukupni poslovni rashodi	262	0	0
263	Ukupni poslovni rashodi	263	0	0
264	Ukupni poslovni rashodi	264	0	0
265	Ukupni poslovni rashodi	265	0	0
266	Ukupni poslovni rashodi	266	0	0
267	Ukupni poslovni rashodi	267	0	0
268	Ukupni poslovni rashodi	268	0	0
269	Ukupni poslovni rashodi	269	0	0
270-279	Ukupni poslovni rashodi	270	0	0
270	Ukupni poslovni rashodi	270	0	0
271	Ukupni poslovni rashodi	271	0	0
272	Ukupni poslovni rashodi	272	0	0
273	Ukupni poslovni rashodi	273	0	0
274	Ukupni poslovni rashodi	274	0	0
275	Ukupni poslovni rashodi	275	0	0
276	Ukupni poslovni rashodi	276	0	0
277	Ukupni poslovni rashodi	277	0	0
278	Ukupni poslovni rashodi	278	0	0
279	Ukupni poslovni rashodi	279	0	0
280-289	Ukupni poslovni rashodi	280	0	0
280	Ukupni poslovni rashodi	280	0	0
281	Ukupni poslovni rashodi	281	0	0
282	Ukupni poslovni rashodi	282	0	0
283	Ukupni poslovni rashodi	283	0	0
284	Ukupni poslovni rashodi	284	0	0
285	Ukupni poslovni rashodi	285	0	0
286	Ukupni poslovni rashodi	286	0	0
287	Ukupni poslovni rashodi	287	0	0
288	Ukupni poslovni rashodi	288	0	0
289	Ukupni poslovni rashodi	289	0	0
290-299	Ukupni poslovni rashodi	290	0	0
290	Ukupni poslovni rashodi	290	0	0
291	Ukupni poslovni rashodi	291	0	0
292	Ukupni poslovni rashodi	292	0	0
293	Ukupni poslovni rashodi	293	0	0
294	Ukupni poslovni rashodi	294	0	0
295	Ukupni poslovni rashodi	295	0	0
296	Ukupni poslovni rashodi	296	0	0
297	Ukupni poslovni rashodi	297	0	0
298	Ukupni poslovni rashodi	298	0	0
299	Ukupni poslovni rashodi	299	0	0

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08121931 Maticni broj	Sifra delatnosti	101410464 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SILOS AD KOVIN**

Sediste : **KOVIN, SVETOZARA MARKOVICA 128**

BILANS USPEHA



7005018040300

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		257878	92924
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		242292	79909
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		9205	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		6381	13015
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		257458	83775
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		214721	44449
51	2. Troškovi materijala	209		5041	8195
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		19735	17844
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8052	6113
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9909	7174
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		420	9149
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1	1
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2219	2965
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		19391	6400
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		14144	7039
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		3449	5546
	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		250	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		3199	5546
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1374	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	367
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1825	5913
	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			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U košaticy dana 27.3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. P. Kobilica



M.P.

Zakonski zastupnik

B. Kobilica

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	5000	1000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	5000	1000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1500	700
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1500	700
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3500	300
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	334674	82343
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	334930	82338
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	5
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	256	0
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	866	861
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	610	866

U Kobule dana 27.3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. P. Petrović



Zakonski zastupnik

E. Petrović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08121931 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101410464 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SILOS AD KOVIN**

Sediste : **KOVIN, SVETUZARA MARKOVICA 128**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005018040331

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	97452	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	97452	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	97452	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	97452	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	97452	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	69635	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		469	69635	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		472	69635	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		475	69635	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4341	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	65294	491		504	

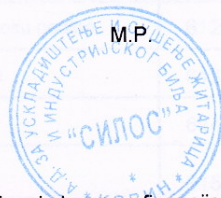
Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	741	518	109236	531		544	58592
2	Ispravka 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	741	521	109236	534		547	58592
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5914	522		535		548	5914
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	741	523	35406	536		549	34665
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5914	524	73830	537		550	99171
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		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	5914	527	73830	540		553	99171
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5499	528		541		554	5499
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	9322	529	9081	542		555	4582
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2091	530	64749	543		556	100088

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
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 Kobule dana 27.3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. P. M. P. M. P.



Zakonski zastupnik

B. Petrović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08121931 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101410464 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SILOS AD KOVIN**

Sediste : **KOVIN, SVETUZARA MARKOVICA 128**

STATISTICKI ANEKS



7005018040324

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
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	30	30

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	77	0	77
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	22	XXXXXXXXXXXXX	22
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	55	0	55
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	189651	87562	102089
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	10662	XXXXXXXXXXXXX	10662
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6246	XXXXXXXXXXXXX	6246
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	194067	87562	106505

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	2832	5616
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	443	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3281	5616

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	97452	97452
	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	97452	97452

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	9769	1181
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	5862	5862
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636	152650	152650
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637	91590	91590
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	97452	97452

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4627	20422
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	28074	29104
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	604	284
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	17075	8293
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	360033	58391
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	11642	10436
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1604	1346
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2890	2563
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	100
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	22412	8594
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	448961	139533

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2913	5367
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	16136	14320
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2890	2334
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	228
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	709	962
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4285	2251
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5601	6113
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	546	121

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	794	491
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	2219	2965
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2219	2965
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
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	38312	38117

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	228154	52386
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
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	1	1
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	228156	52387

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U Kobulev dana 27.3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. P. Ivanov



Zakonski zastupnik

G. Petrovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

„SILOS“ AD, KOVIN

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2012. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za uskladištenje i sušenje žitarica i industrijskog bilja „Silos“ a.d., Kovin osnovano je 23. maja 1997. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD 11294/2005 od 06. maja 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata.

Ugovorom o organizovanju broj 303/09 od 03. septembra 2008. godine, Društvo je izvršilo usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je skladištenje, šifra delatnosti 5210.

Sedište Društva je u Ulici Svetozara Markovića bb.

Matični broj (MB) Društva je 08121931, a poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 101410464.

Društvo se, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu, razvrstalo kao malo pravno lice.

U toku 2012. godine, prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog je iznosio 30 zaposlenih radnika (u toku 2011. godine – 30).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odgovornog lica dana 28. februara 2013. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prikazivanje finansijskih izveštaja“.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

(b) Uperedni podaci

Uperedni podaci predstavljaju korigovane finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 17. aprila 2012. godine.

Uperedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.10.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2011. i 2010. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dopeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne klauzule.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa) i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna ulaganja vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a zatim po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualno umanjeње vrednosti.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.50 – 3.30
Transportna oprema	5.00
Pomoćna oprema	6.67
Kancelarijski nameštaj	10.00
Elektro aparati	20.00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost robe čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje. Obračun izlaza zaliha se utvrđuje primenom metode prosečne ponderisane cene.

3.12. Finansijski instrumenti

a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju „dugoročne finansijske plasmane“, „potraživanja od prodaje i druga potraživanja“, „ostala tekuća potraživanja i AVR (izuzev odloženih poreskih sredstava)“ i „gotovinu i gotovinske ekvivalente“.

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

b) Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene Rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši primenom amortizacionih stopa određenih za svaku starosnu kategoriju zaliha. Visina amortizacione stope zavisi od procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine amortizacionih stopa na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	193,252	27,573
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	13,716	25,497
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim preduzećima	34,902	24,813
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene svrhe	9,205	-
Prihodi od zakupnina	6,238	13,015
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim preduzećima	422	2,026
Ostali poslovni prihodi	143	-
Ukupno	257,878	92,924

6. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Nabavna vrednost prodate robe	214,721	44,449
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16,136	14,320
Troškovi amortizacije	5,601	6,113
Troškovi goriva i energije	2,913	5,367
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2,890	2,334
Troškovi neproizvodnih usluga	2,473	3,143
Ostala dugoročna rezervisanja	2,451	-
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,125	2,828
Troškovi usluga održavanja	1,654	1,644
Ostali nematerijalni troškovi	1,510	973
Troškovi transportnih usluga	1,335	207
Troškovi ostalih usluga	1,217	198
Troškovi poreza	794	491
Ostali lični rashodi i naknade	709	962
Troškovi platnog prometa	547	121
Troškovi reprezentacije	302	195
Troškovi reklame i propagande	77	144
Troškovi materijala za izradu	3	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	151
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	-	77
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	58
Troškovi članarina	-	-
Troškovi doprinosa	-	-
Ukupno	257,458	83,775

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Ostali finansijski prihodi	1	1
Ukupno	1	1

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Rashodi kamata	2,219	2,965
Ukupno	2,219	2,965

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Ostali nepomenuti prihodi	17,210	307
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1,649	-
Prihodi od smanjenja obaveza	311	2,766
Dobici od prodaje materijala	169	2
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	52	-
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	-	111
Viškovi	-	3,214
Ukupno	19,391	6,400

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2011.	<i>u RSD 000</i> 2010.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,009	-
Ostali nepomenuti rashodi	6,135	6,393
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	646
Ukupno	14,144	7,039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

11. POREZ NA DOBIT

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
POSLOVNA DOBIT I GUBICI		
<i>Finansijski rezultat u Bilansu uspeha</i>		
Dobit poslovne godine	3,199	5,546
Kapitalni dobitci iskazani u bilansu uspeha	(52)	-
<i>Korekcija rashoda</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih	1,580	181
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	318	24
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali		55
<i>Korekcija troškova amortizacije</i>		
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	5,601	6,113
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(3,686)	(3,852)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	-	646
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	(66)	(127)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	193	-
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	2,450	-
Poreski dobitak / (Gubitak)	<u>9,537</u>	<u>8,586</u>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	<u>(9,537)</u>	<u>(563)</u>
Ostatak oporezive dobiti	<u>-</u>	<u>8,023</u>
Ostatak kapitalnog dobitka	52	
Poreska osnovica	52	8,023
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	5	802
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	(4)	(562)
Tekući porez na dobit	<u><u>1</u></u>	<u><u>241</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

11. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>	<u>Bilans stanja 2011.</u>
Odložena poreske obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	2,829	3,196
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(1,374)	367	1,374	(367)
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,203</u>	<u>2,829</u>

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:knjigovodstveni program

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2012. godine	77	77
Povećanje u toku godine		
31. decembra 2012. godine	<u>77</u>	<u>77</u>
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2012. godine	-	-
Tekuća amortizacija	15	15
Korekcija Greške iz ranijih godina	7	7
31. decembra 2012. godine	<u>22</u>	<u>15</u>
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2012. godine	<u>55</u>	<u>55</u>
31. decembra 2011. godine	<u>77</u>	<u>77</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>				
	<u>Zemljište</u>	<u>Gradjevinski Objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>N.P.O u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2012 godine	-	121,609	67,970	-	189,651
Povećanja u toku godine	4,654	-	-	6,008	10,662
Povećanja u toku godine	-	4,534	1,474	(6,008)	-
Rashodovano u toku godine	-	(4,179)	-	-	(4,179)
31. decembra 2012. godine	4,654	121,964	69,444	-	196,134
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2012. godine	-	36,516	50,974	-	87,490
Tekuća amortizacija	-	3,796	1,790	-	5,586
Ispravka vrednosti rashodovanih sredstava	-	(3,512)	-	-	(3,512)
Prenos na nemater. Ulaganja	-	-	(7)	-	(7)
31. decembra 2012. Godine	-	36,800	52,757	-	89,557
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2012. Godine	4,654	85,164	16,687	-	106,505
31. decembra 2011. Godine	-	85,093	16,996	-	102,089

Nepokretnosti i oprema u vlasništvu Društva su procenjeni 2010. godine od strane sudskih veštaka iz oblasti građevinarstvo, mašinstvo i elektrotehnika, na tržišnu vrednost u iznosu od RSD 107,956 hiljada odnosno EUR 1,071,308.78. Efekti procene su uključeni u finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu.

Povećanje zemljišta u iznosu od RSD 4,654 hiljade se odnosi u celosti na gradsko građevinsko zemljište ukupne površine 82 ara i 40 m², a koje se nalazi u ulici Svetozara Markovića 128, KO Kovin, katastarska parcela broj 978/2. Društvo je u 2012. godini evidentiralo zemljište u svojim poslovnim knjigama i iskazalo vanredni rashod u pomenutom iznosu.

Povećanje građevinskih objekata u iznosu od RSD 4,534 hiljade se najvećim delom odnosi na radove na nadogradnji istovarne rampe usipnog kosa u iznosu od RSD 1,058 hiljada i nabavku kolske elektronske vage nosivosti 60 tona u iznosu od RSD 1,999 hiljada.

Društvo je u toku 2012. godine rashodovalo elektronsku vagu nabavne vrednosti u iznosu od RSD 4,179 hiljada (akumulirana ispravka vrednosti u iznosu od RSD 3,512 hiljada) na osnovu odluke Rukovodstva. Društvo je prilikom evidentiranja rashoda ukinulo formirane revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 807 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	34,666	36,463
Ostali dugoročni plasmani	167	176
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	(1,767)
Stanje na dan 31. decembra	34,833	34,872

Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u iznosu od RSD 34,833 hiljade se, najvećim delom u iznosu od RSD 32,899 hiljada odnose na učešće u kapitalu "PIK Mlin" d.o.o, Kovin – u stečaju, i „Pik-Centar seme“ d.o.o., Kovin u iznosu od RSD 1,767 hiljada. Takođe je izvršen prinudni otkup tri akcije „Banke Poštanske štedionice“ a.d., Beograd, nominalne vrednosti RSD 30 hiljada i ostvarena je kapitalna dobit u iznosu od RSD 52 hiljade.

15. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Roba u prometu na veliko	1,753	4,597
Roba u magacinu	930	930
Obračun nabavke robe	89	89
Dati avansi	443	-
Alat i inventar	6	-
Roba u prometu na malo	60	-
Stanje na dan 31. Decembra	3,281	5,616

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Kupci - matična i zavisna preduzeća	-	7,158
Kupci u zemlji	32,791	33,419
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(28,164)	(20,155)
Potraživanja po osnovu prodaje	4,627	20,422
Potraživanja od zaposlenih	12	4
Ostala potraživanja	1	59
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	13	63
Stanje na dan 31. decembra	4,640	20,485

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

16. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<u>2012.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2011.</u>
Stanje na početku godine	20,155	20,155
Ispravka u toku godine (Napomena 10)	8,009	-
Stanje 31. Decembra	<u>28,164</u>	<u>20,155</u>

Društvo je u toku 2012. Godine izvršilo ispravku vrednosti potraživanja na osnovu Odluke rukovodstva u iznosu od RSD 8,009 hiljada.

Ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od RSD 28,164 hiljade se, najvećim delom, odnose na "PIK Mlin" d.o.o., Kovin – u stečaju u iznosu od RSD 10,286 hiljada i "Žitoprodukt" a.d., Zrenjanin u iznosu od RSD 15,771 hiljada.

17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

	<u>2012.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2011.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	186	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>186</u>	<u>-</u>

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2011.</u>
Tekući (poslovni) računi	610	866
Stanje na dan 31. decembra	<u>610</u>	<u>866</u>

Društvo ima otvorene tekuće račune kod "Poštanska štedionica" a.d., Beograd, "Komercijalna Banka" a.d., Beograd, "OTP Banka" a.d., Beograd i „Banca Intesa“ a.d., Beograd .

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2012</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2011.</u>
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	597	1,378
Unapred plaćeni troškovi	1,338	647
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	824	22
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,759</u>	<u>2,047</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

20. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd	108,836	67.01	65,302
„Akcionarski fond Republike Srbije	16,546	10.19	9,928
Proković Stanimir	1,232	0.76	739
Šaranović Dragoljub	1,154	0.71	692
Ilić Siniša	1,147	0.70	688
Ostali	33,504	20.63	20,193
UKUPNO:	<u>162,419</u>	<u>100.00</u>	<u>97,542</u>

Revalorizacije rezerve koje su na dan 31.12.2011. godine iznosile RSD 69,635 hiljada se u celosti odnose na efekte procene vrednosti nepokretnosti Društva izvršene u 2010. godini.

Na osnovu Odluke skupštine Društva od 29. Juna 2012. godine izvršilo ukidanje revalorizacionih rezervi u iznosu od RSD 3,534 hiljade po osnovu razlika amortizacije obračunate na revalorizovanu nabavnu vrednost osnovnih sredstava i amortizacije obračunate na nabavnu vrednost osnovnih sredstava pre procene. Rezerve su ukinute u korist neraspoređene dobiti. Takođe revalorizacije rezerve su ukinute u iznosu od RSD 807 hiljada po osnovu rashodovanja elektronske vage.

Društvo je na osnovu Odluke skupštine od 29. Juna 2012. Godine izvršilo pokriće gubitka iz neraspoređene dobiti u iznosu od RSD 9,081 hiljade.

Društvo je u 2012. godini iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 1,825 hiljada.

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja	<u>4,766</u>	<u>7,384</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>4,766</u>	<u>7,384</u>

Ostala dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 4,766 hiljade se odnose na:

- Rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 3,382 hiljade
- Rezervisanja za otpremnine po osnovu odlaska u penziju u iznosu od RSD 1,384 hiljade.

U toku 2012. Godine Društvo je ukinulo ranije formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 5,068 hiljada. Prilikom ukidanja rezervisanja Društvo je iskazalo prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 1,649 hiljada.

Na osnovu procene rukovodstva u poslovnim knjigama Društva na dan 31. Decembra 2012. Godine izvršena su nova rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 2,450 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

22. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Ostale dugoročne obaveze	130	130
Stanje na dan 31. Decembra	130	130

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na: i

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	4,514	1,580
Kratkoročni krediti u zemlji	3,500	1,000
Stanje na dan 31. decembra	8,014	2,580

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 4,514 hiljada se odnose na obaveze Društva prema: "Basic Solution Group" d.o.o., Beograd po osnovu beskamatnih pozajmica sa rokom dospeća od mesec dana u iznosu od RSD 1,580 hiljada i na beskamatnu pozajmicu osnivača za likvidnost „Agroposlovi“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 2,934 hiljade.

Pregled kratkoročnih kredita u zemlji je dat u sledećoj tabeli:

	Kamatna stopa	Dospeće	Iznos u EUR	<i>U RSD 000</i> 2012.
„Banca Intesa „ a.d. Beograd	1,35%	17.05.2013	-	2,500
„Agrobanka“ a.d., Beograd – u stečaju	1.60% mesečno	22.6.2013.	-	1,000
				3,500

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanje se odnose na:

	2012.	<i>U RSD 000</i> 2011.
Primljeni avansi	9,351	39
Dobavljači matična i zavisna preduzeća	8,754	-
Dobavljači u zemlji	9,969	29,065
Stanje na dan 31. decembra	28,074	29,104

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Obaveze za zarade i naknade zarada	1,388	698
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	16	-
Obaveze prema zaposlenima	1,719	(220)
Ostale obaveze	2,037	18,964
Stanje na dan 31. decembra	5,160	19,442

26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	579	5,434
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	182	(22)
Unapred obračunati troškovi	1,666	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7	-
Stanje na dan 31. decembra	2,434	5,412

27. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Odložene poreske obaveze	4,203	2,829
Stanje na dan 31. decembra	4,203	2,829

28. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna evidencija iskazana u iznosu od RSD 476,239 hiljada se najvećim delom odnosi na tuđu robu primljenu na skladištenje u iznosu od RSD 263,100 hiljada i primljene garancije od „AIK Banke“ a.d., Niš u vrednosti od RSD 15,011 hiljada (132.000 hiljade EUR). Društvo ima još i 34 komada blanko menica koje su date po ugovorima za skladištenje i po ugovorima za kredite.

29. SUDSKI SPOROV I

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine ne vodi ni jedan sudski spor u svojstvu tužioca.

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo vodi sudske sporove u svojstvu tužene strane sa još 7 radnika koji su u predmetima i koji su okončani, ali sa njima nije postignut sporazum o poravnanju.

Društvo je u svojim poslovnim knjigama izvršilo rezervisanja za nerešene sudske sporove u iznosu od RSD 2,450 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U RSD 000
2012.

BILANS STANJA

AKTIVA

Dugoročni finansijski plasmani

„Pik – Mlin“ d.o.o., Kovin – u stečaju

32,899

„Pik Centar Seme“ d.o.o., Kovin

1,767

UKUPNA POTRAŽIVANJA

34,666

PASIVA

Obaveze prema dobavljačima

„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd

8,754

Obaveze po osnovu primljenih avansa

„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd

6,466

Kratkoročne finansijske obaveze

„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd

2,934

UKUPNE OBAVEZE

18,154

BILANS USPEHA
PRIHODI

Poslovni prihodi

„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd

35,324

UKUPNI PRIHODI

35,324

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje osnovni kapital, revalorizacije rezerve, neraspoređenu dobit kao i akumulirani gubitak.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2012	<i>U RSD 000</i> 2011
Zaduženost a)	8,144	2,710
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(610)	(866)
Neto zaduženost	<u>7,534</u>	<u>1,844</u>
Kapital b)	<u>109,706</u>	<u>99,171</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0.069</u>	<u>0.019</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje osnovni kapital, revalorizacije rezerve, neraspoređenu dobit i akumulirani gubitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2012	<i>U RSD 000</i> 2011
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	34,833	34,872
Potrazivanja po osnovu prodaje (neto)	4,627	20,422
Druga potrazivanja (neto)	199	59
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	610	866
	<u>40,269</u>	<u>56,219</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	130	130
Kratkoročne finansijske obaveze	8,014	2,580
Obaveze iz poslovanja bez primljenih avansa	18,723	29,065
Druge obaveze	3,772	18,964
	<u>30,639</u>	<u>50,739</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, dugoročni finansijski plasmani, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine, kao i na dan 31. decembra 2011. godine nije bilo izloženo deviznom riziku s obzirom da na te datume nema sredstva niti obaveze denominirane u stranoj valuti.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	34,833	34,872
Potraživanja po osnovu prodaje (neto)	4,627	20,422
Druga potraživanja (neto)	199	59
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	610	866
	40,269	56,219
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	(130)	(130)
Kratkoročne pozajmice	(4,514)	(1,580)
Druge obaveze	(3,772)	(18,964)
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	(18,723)	(29,065)
	(27,139)	(49,739)
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni krediti	(3,500)	(1,000)
	(3,500)	(1,000)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(3,500)	(1,000)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezultat tekuće godine	(35)	(10)	35	10

U RSD 000

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	2012.
„Žitoprodukt“ d.o.o., Zrenjanin	15,771
„Pik-Mlin“ d.o.o., Kovin	10,286
„Gitarić poljoprivreda“	1,990
„Alfaagrar“ d.o.o., Beograd	1,793
Ostali	2,951
Ukupno	32,791

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	-	-	-
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	28,164	(28,164)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	4,627	-	4,627
	32,791	(28,164)	4,627

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 25 dana (2011. godina: 35 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 18,723 hiljada (31. decembra 2011. godine – RSD 29,065 hiljada).

Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 37 dana (u 2011. godini 131 dan).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

U RSD 000
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	5,436	-	-	-	34,833	40,269
Ukupno	5,436	-	-	-	34,833	40,269

Dospeća finansijskih sredstava

U RSD 000
31.12.2011.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	21,347	-	-	-	34,872	56,219
Ukupno	21,347	-	-	-	34,872	56,219

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD 000
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	15,619	11,520	-	-	-	27,139
Kamatonosne	-	-	3,500	-	-	3,500
Ukupno	14,769	11,520	3,500	-	-	30,639

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD 000
31.12.2011.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	41,025	8,714	-	-	-	49,739
Kamatonosne	-	-	1,000	-	-	1,000
Ukupno	41,025	8,714	1,000	-	-	50,739

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. godine

	31.decembar 2012.		31.decembar 2011.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	34,833	34,833	34,872	34,872
Potraživanja od kupaca	4,627	4,627	20,422	20,422
Druga potraživanja	199	199	59	59
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	610	610	866	866
	40,269	40,269	56,219	56,219
Finansijska obaveze				
Dugoročne finansijske obaveze	130	130	130	130
Kratkoročne finansijske obaveze	8,014	8,014	2,580	2,580
Obaveze iz poslovanja bez primljenih avansa	18,723	18,723	29,065	29,065
Druge obaveze	3,772	3,772	18,964	18,964
	30,639	30,639	50,739	50,739

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

32. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113.7183	104.6409
USD	86.1763	80.8662
CHF	94.1922	85.9121

U Kovinu

Dana

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik





"СИЛОС" А.Д.

Број: 209-1

Датум: 27.03.2013.

КОВИН



AD "Силос" Kovin

S.Markovića bb tel/fax: (013) 742-368, (013) 744-420

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2012. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 23. decembra 2011. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment;
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli; ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, akoje su nam poznate.

Potpis:

Datum: 27.03.2013. godine



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „SILOS“ AD, KOVIN

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „SILOS“ a.d., Kovin (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „SILOS“ AD, KOVIN

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Nezavisnom potvrdom stanja na dan 31. decembra 2012. godine putem pristiglih konfirmacija, utvrdili smo da Društvo ima neusaglašena stanja potraživanja i obaveza sa povezanim društvom „Agroposlovi“ d.o.o., Beograd. Prilikom obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte neusaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza.
- Nezavisnom potvrdom stanja na dan 31. decembra 2012. godine putem pristiglih konfirmacija, utvrdili smo da Društvo ima neusaglašena stanja obaveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od RSD 2,242 hiljade, za koliko su obaveze više iskazane u poslovnim knjigama Društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „SILOS“ a.d., Kovin na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Beograd, 28. mart 2013. godine


Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor



II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Ukupni prihodi 2012. -----	277270	Ukupni prihodi 2011. -----	99325
Ukupni rashodi 2012. -----	274071	Ukupni rashodi 2011. -----	93779
Dobit -----	3199	Dobit -----	5546
Neto dobit -----	1825	Neto dobit -----	5913

2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Povećanje obrta primljene robe na skladištu. Modernizacija opreme u objektu Silos-a. Veći uticaj na troškove u cilju smanjenja istih. Smanjenje emisije nečistoća u okolinu, koje utiču na zagađenje životne sredine.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Društvo nije sticalo sopstvene akcije

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Kodeks korporativnog upravljanja akcionarskog Društva Silos AD Kovin, donet je, u prostorijama 25.06.2012.godine na sednici Odbora direktora. Tekst, u celokupnoj verziji, dostupan je svim akcionarima na sajtu akcionarskog društva Silos AD Kovin: www.siloskovin.rs

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Društvo će ulagati najveće napore da u svemu sprovodi pravila o sukobu interesa i principe ustanovljene ovim Kodeksom.

Društvo će negovati kulturu saradnje unutar Odbora direktora i njegovih komisija, u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem i sprovođenja strategija Društva.

Organi Društva, svako u okviru svoje nadležnosti, staraće se o primeni ovog Kodeksa, redovno pratiti njegovo sprovođenje i usklađenost ponašanja i aktivnosti Društva, njegovih organa i njegovih članova sa principima ustanovljenim ovim Kodeksom.

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime
Milanka Ranković

Branislav Petrović

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
Knjigovođa - Računovođa
Generalni Direktor



Milanka Ranković

Generalni Direktor

B. Petrović

VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA*

Godišnji finansijski izveštaj Društva, u momentu objavljivanja, nije usvojen od strane Skupštine akcionara, kao nadležnog organa. Društvo će u celosti, naknadno, objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Odluka o pokriću gubitka u momentu objavljivanja, nije usvojena od strane Skupštine akcionara, kao nadležnog organa. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

Javno Društvo je dužno da sastavi godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Kovinu

Nadležni organ

Dana 15.04.2013.godine

Gen. Direktor Branislav Petrović



Branislav Petrović