

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD BAČKA PALANKA

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD BAČKA PALANKA, Bačka Palanka, Novosadski put 10 MB: 08150222 PIB: 100752071
Osnovna delatnost	Uzgoj svinja
Ime i prezime direktora	Radoslav Berkov
Ime i prezime kontakt osobe	Čedomir Drašković
Telefon	021/6040-976
e-mail	adbacka@adbacka.rs
Datum osnivanja	24.11.1989. godine
Ukupan broj izdatih običnih akcija	301.910 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR; RSBACKE06217
Nominalna vrednost jedne akcije	-
Ukupan broj izdatih prioritetnih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-

SADRŽAJ:

1. Finansijski izveštaji za poslednju poslovnu godinu sa izveštajem revizora;
2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva;
 - Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
 - Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
 - Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
 - Sve značajnije poslove sa povezanim licima;
 - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.
3. Sopstvene akcije;
 - Broj sopstvenih akcija;
 - Nominalna/računovodstvena vrednost;
 - Razlog sticanja
 - Plaćen iznos sa sticanje sopstvenih akcija:
 - Lica od kojih su akcije stečene.
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja;
5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja;
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka;

April, 2013. godine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08150222 Maticni broj	Sifra delatnosti	100752071 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport Bačka"**

Sediste : **Bačka Palanka, Novosadski put 10**

BILANS STANJA



7005017986227

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		590195	675738
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		586266	671809
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		566269	597222
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		19997	74587
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3929	3929
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		3929	3929
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		201578	255445
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		160480	152783
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		41098	102662
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		36845	95250
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		940	1754

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		3313	5658
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		45407	39285
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		837180	970468
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		837180	970468
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		3509	3509
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		160126	193227
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		101935	101935
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		307074	307074
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		13565	13565
35	VIII. GUBITAK	109		262448	229347
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		677054	777241
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1040	1457
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1949	600
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1949	600
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		674065	775184
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		30626	51680
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		632698	708940
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		9482	9594
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		1259	4970
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		837180	970468
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		3509	3509

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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					
08150222 Maticni broj	Sifra delatnosti	100752071 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport Bačka"**

Sediste : **Bačka Palanka, Novosadski put 10**

BILANS USPEHA



7005017986234

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		1058739	936152
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1041912	931228
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		260	527
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		16457	4178
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		110	219
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1096854	1057020
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		4235	3879
51	2. Troškovi materijala	209		883843	843981
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		112658	102174
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		20846	19676
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		75272	87310
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		38115	120868
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		17	3452
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		4724	2209
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		64389	113496
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		60790	30842
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		39223	36971
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		39223	36971
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		6122	39285
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	2314
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		33101	0
	Ă...Ă. 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 _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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		
08150222 Maticni broj	Sifra delatnosti	100752071 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport Bačka"**

Sediste : **Bačka Palanka, Novosadski put 10**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017986241

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

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1250920	1171600
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1233060	1157450
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	17860	14150
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1225546	1107080
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1005488	825555
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	175498	136221
3. Placene kamate	308	1792	929
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42768	144375
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	25374	64520
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	43349	65
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	43349	65
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	42767	16835
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	42767	16835
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	582	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	16770

P O Z I C I J A	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	5	27221
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	5	27221
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	26775	73933
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	19491	63525
3. Finansijski lizing	332	7284	10408
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	26770	46712
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1294274	1198886
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1295088	1197848
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1038
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	814	0
Ă...Ă". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1754	716
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	940	1754

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

08150222 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100752071 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport Bačka"**

Sediste : **Bačka Palanka, Novosadski put 10**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017986265

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	101935	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	101935	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	101935	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	101935	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	101935	426		439		452	

Red. br.	OPIS	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	472762	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	472762	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	165688	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	307074	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	307074	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	307074	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	12350	518	229347	531		544	357700
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	12350	521	229347	534		547	357700
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1215	522		535		548	1215
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	165688
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	13565	524	229347	537		550	193227
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	13565	527	229347	540		553	193227
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	33101	541		554	33101
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	13565	530	262448	543		556	160126

Red. br.	O P I S	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 _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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		
08150222 Maticni broj	Sifra delatnosti	100752071 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport Bačka"**

Sediste : **Bačka Palanka, Novosadski put 10**

STATISTICKI ANEKS



7005017986258

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	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	148	153

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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1050178	378369	671809
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	28128	XXXXXXXXXXXX	28128
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	113671	XXXXXXXXXXXX	113671
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	964635	378369	586266

III STRUKTURA ZALIIHA

- 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	26929	33466
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	126244	112277
12	3. Gotovi proizvodi	618	6825	4335
13	4. Roba	619	10	36
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	472	2669
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	160480	152783

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	101935	101935
	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	101935	101935

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	301910	301910
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	101935	101935
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	101935	101935

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	36031	94153
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	632698	708940
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	10427	8478
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	98432	93543
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1373332	1236430
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	111280	97270
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	9593	8704
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	16660	15166
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	95	135
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	133690	118687
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	2422238	2381506

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	35518	44152
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	93113	84846
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	17064	15590
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	912	229
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1569	1509
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	49005	58058
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	677	1067
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	19806	19318
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	8778	12294
553	13. Troškovi platnog prometa	663	993	604

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	12	0
555	15. Troškovi poreza	665	4390	3502
556	16. Troškovi doprinosa	666	678	0
562	17. Rashodi kamata	667	1284	1588
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1284	1588
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	156	891
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	235239	245236

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	4541	4328
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	110	219
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	4651	4547

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 drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	110	219
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	110	219

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	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

O P I S	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 _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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 UNIVEREXPORT BAČKA AD“
BAČKA PALANKA**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

**„GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD“
BAČKA PALANKA**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

S A D R Ź A J

Bilans uspeha

Bilans stanja

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201	4	1058739	936152
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4.1 i 4.2	1041912	931228
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	4.3	260	527
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	4.4	16457	4178
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	4.5	110	219
	II. POSLOVNI RASHODI	207	5	1096854	1057020
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	5.1	4235	3879
51	2. Troškovi materijala	209	5.2	883843	843981
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	5.3	112658	102174
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5.4	20846	19676
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	5.5	75272	87310
	III. POSLOVNA DOBIT	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		38115	120868
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	6	17	3452
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7	4724	2209
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	8	64389	113496
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	9	60790	30842
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		39223	36971
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		39223	36971
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	24	6122	39285
	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229		0	2314
	E. NETO GUBITAK	230	20	33101	0
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PL	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		590195	675738
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	11	586266	671809
020,022,023,026,027(deo) ,028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		566269	597222
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		19997	74587
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009	12	3929	3929
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		3929	3929
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA	012		201578	255445
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	13	160480	152783
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		41098	102662
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	14	36845	95250
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	15	940	1754
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	16	3313	5658
288	III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	24	45407	39285
	V. POSLOVNA IMOVINA	022		837180	970468
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA	024		837180	970468
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025	35	3509	3509

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine – Nastavak

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		160126	193227
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	17	101935	101935
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	18	307074	307074
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT	108	19	13565	13565
35	VIII. GUBITAK	109	20	262448	229347
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		677054	777241
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	21	1040	1457
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113	22	1949	600
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		1949	600
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116	23	674065	775184
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	23.1	30626	51680
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	23.2	632698	708940
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	120	23.3	9482	9594
47,48 i 49, osim 481 i 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	121	23.4	1259	4970
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	10		0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	V. UKUPNA PASIVA	124		837180	970468
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	35	3509	3509

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine

(u hiljadama dinara)

POZICIJA		AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301		1250920	1171600
	1. Prodaja i primljeni avansi	302		1233060	1157450
	2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303			
	3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		17860	14150
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305		1225546	1107080
	1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306		1005488	825555
	2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307		175498	136221
	3. Plaćene kamate	308		1792	929
	4. Porez na dobitak	309			
	5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		42768	144375
III	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311		25374	64520
IV	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312			
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		43349	65
	1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314			
	2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		43349	65
	3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316			
	4. Primljene kamate	317			
	5. Primljene dividende	318			
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		42767	16835
	1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320			
	2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		42767	16835
	3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322			
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		582	
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324			16770

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine – Nastavak

(U hiljadama dinara)

	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
V	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		5	27221
	1. Uvećanje osnovnog kapitala	326			
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327			
	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		5	27221
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		26775	73933
	1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330			
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		19491	63525
	3. Finansijski lizing	332		7284	10408
	4. Isplaćene dividende	333			
III	Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334			
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		26770	46712
G.	SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336		1294274	1198886
D.	SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337		1295088	1197848
Đ.	NETO PRILIV GOTOVINE	338			1038
E.	NETO ODLIV GOTOVINE	339		814	
Ž.	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		1754	716
Z.	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341			
I.	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342			
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	15	940	1754

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine**

	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednost	Dobit	Gubitak	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1. januara 2011. godine	101935						472762			12350	229347	357700	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike													
Korigovano početno stanje 1.1.2011. godine	101935						472762			12350	229347	357700	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini										1215		1215	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							165688					165688	
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	101935						307074			13565	229347	193227	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u tekućoj godini-povećanje													
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u tekućoj godini-smanjenje													
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2012.	101935						307074			13565	229347	193227	
Ukupna povećanja u tekućoj godini											33101	33101	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini													
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	101935						307074			13565	262448	160126	

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD Bačka Palanka osnovano je kao društveno preduzeće 1968. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 2001. godine Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji su većinski vlasnici radnici.

Preduzeće se bavi proizvodnjom stoke, mesa i preradevina od mesa. Celokupnu svoju proizvodnju GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD plasira na tržištu Republike Srbije.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Preduzeća je Novosadski put 10, 21400 Bačka Palanka

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100752071

Matični broj Društva je 08150222

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 147,8333 (u 2011. godini – 153,4166).Na dan 31.12.2012. godine GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD ima 142 zaposlena radnika, a na dan 31.12.2011. godine imala je 155 zaposlenih radnika.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji*. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2012. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

- Nemogućnost iskazivanja kratkoročnih rezervisanja u bilansu stanja
- Dozvoljeno je vremensko razgraničenje kursnih razlika
- MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u „Službenom glasniku RS“

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji se primenjuju u Republici Srbiji od 2010. godine¹. Radi se o prevodu osnovnih tekstova MSFI izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu posle 01. januara 2009. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

¹ U „Službenom glasniku RS“ broj 77/2010 objavljeno je Rešenje o utvrđivanu prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI koje je doneo Ministra finansija (broj 401-00-1380/2010-16).

Napomene uz finansijske izveštaje

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Pezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Napomene uz finansijske izveštaje

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

Preduzeće je za kursiranje obaveza po osnovu lizinga koristilo prodajni kurs za devize Raiffeisen banke koji je na dan sastavljanja finansijskih izveštaja bio sledeći:

Valuta	31.12.12	31.12.11
EUR	113,7183	106,0012

Preduzeće je za kursiranje obaveza po osnovu zajma od Grupe Univerexport Trgopromet AD koristilo srednji kurs Narodne banke Srbije koji je na dan sastavljanja finansijskih izveštaja bio sledeći:

Valuta	Srednji kurs NBS	
	31. decembar 2012	31. decembar 2011
EUR	113,7183	104,6409

Preduzeće je za kursiranje obaveza po osnovu lizinga od CA leasing i Raiffaisen leasing koristilo srednji kurs Narodne banke Srbije i prodajni kurs Raiffaisen banke koji je na dan sastavljanja finansijskih izveštaja bio sledeći:

Valuta	Prodajni kurs za devize Raiffaisen bank		Srednji kurs NBS	
	31. decembar 2012	31. decembar 2011	31. decembar 2012	31. decembar 2011
EUR	115,1966	106,0012	113,7183	104,6409

Napomene uz finansijske izveštaje

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Preduzeće odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Preduzeće je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Preduzeća ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Preduzeću i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima ;
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

Napomene uz finansijske izveštaje

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patentni, licence i slična prava; goodwill; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Napomene uz finansijske izveštaje

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Preduzeće procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po svojoj poštenoj vrednosti, umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ukoliko poštena vrednost ne može pouzdano da se izmeri biološko sredstvo se meri po svojoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ukupno obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Napomene uz finansijske izveštaje

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala i robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Napomene uz finansijske izveštaje

Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Vrednost proizvodnje u toku i gotovih proizvoda utvrđena je svođenjem planske vrednosti zaliha na cenu koštanja putem alokacije odgovarajućih odstupanja od planskih cena.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.14. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom podrazumeva se gotovina, čekovi poslani na naplatu i sredstva na tekućim računima.

3.15. Porezi i doprinosi

Tekući gubitak

Gubitak iz tekućeg perioda iskazan u poreskom bilansu će se koristiti za umanjenje poreske osnovice za buduće obračunske periode, ali ne duže od 10 godina.

3.16. Politika zaštite od rizika

Obaveza po kreditima čija je otplata vezana za kurs EUR-a je revalorizovana saglasno osnovnom ugovoru. Fer vrednost tih kredita izračunata je primenom ugovorene kamatne stope.

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

4. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama dinara

		2012.	2011.
1.	Prihodi od prodaje robe	4.541	4.328
2.	Prihod od prodaje proizvoda i usluga	1.037.371	926.900
	Prihod od prodaje proizvoda i usluga-matična zavisna pravna lica – Univerexport doo	719.111	655.733
	Prihod od prodaje proizvoda i usluga-povezana pravna lica – Grupa Univerexport Trgopromet AD	151.335	122.604
	Prihod od prodaje proizvoda i usluga-druga pravna lica	166.925	148.563
3.	Prihod od aktiviranja proizvoda i usluga	260	527
4.	Vrednost zaliha učinaka:	16.457	4.178
	Povećanje vrednosti zaliha učinaka:	1.808.070	1.969.328
	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka:	1.791.613	1.965.150
5.	Ostali poslovni prihodi	110	219
	Prihodi od subvencija	110	0
	Prihodi od donacija	0	219
UKUPNO:		1.058.739	936.152

Napomene uz finansijske izveštaje

5. POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

		2012.	2011.
1.	Nabavna vrednost prodate robe:	4.235	3.879
	Trošak prodate robe	4.235	3.879
2.	Troškovi materijala	883.843	843.981
	Troškovi materijala za izradu	833.761	787.344
	Troškovi režijskog materijala i rezervnih delova	14.565	12.485
	Troškovi goriva i energije	35.517	44.152
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	112.658	102.174
	Troškovi zarada i naknada - bruto	93.113	84.846
	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.064	15.590
	Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	657	26
	Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	255	203
	Ostali lični rashod	1.569	1.509
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	20.846	19.676
	Troškovi amortizacije	19.806	19.318
	Rezervisanja za odlazak u penziju	1.040	358
5.	Ostali poslovni rashodi	75.272	87.310
	Trošak usluga dorade i obrade	14	0
	Trošak transportnih usluga	3.078	4.556
	Trošak usluga održavanja	7.271	8.021
	Troškovi zakupnine	677	1.068
	Troškovi sajмова	174	1.007
	Troškovi reklame i propagande	68	779
	Troškovi ostalih usluga	37.723	42.627
	Troškovi neproizvodnih usluga	5.344	8.266
	Troškovi reprezentacije	3.765	3.505
	Troškovi premija osiguranja	8.778	12.294
	Troškovi platnog prometa	993	604
	Troškovi članarina	12	0
	Troškovi poreza	4.391	3.502
	Troškovi doprinosa regionalna priv komora	678	0
	Ostali nematerijalni troškovi	2.306	1.081
	UKUPNO:	1.096.854	1.057.020

6. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

		2012.	2011.
1.	Finansijski prihodi	17	3.452
	Pozitivne kursne razlike	17	3.392
	Prihodi efekata valutne klauzule	0	60

7. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

		2012.	2011.
1.	Finansijski rashodi	4.724	2.209
	Rashodi po osnovu kamata sa pov.prav licem Grupa Univerexport Trgopromet ad	1.046	601
	Rashodi po osnovu kamata druga pravna lica	238	987
	Negativne kursne razlike	389	10
	Rashodi efekata valutne klauzule – pov.prav lice Grupa Univerexport Trgopromet ad	2.267	611

Napomene uz finansijske izveštaje

Rashodi efekata valutne klauzule – druga pravna lica	781	0
Ostali finansijski rashodi	3	0

8. OSTALI PRIHODI

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Ostali prihodi	40.708	45.088
Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nem.ulaganja matičnom pravnom licu – Univerexport doo	15.000	0
Dobici od prodaje osnovnih sredstava druga pravna lica	298	0
Dobici od prodaje materijala	5.521	4.240
Viškovi	7.743	6.338
Naplaćena otpisana potraživanja	0	22.915
Ostali nepomenuti prihodi	12.146	11.595
2. Prihod od usklađivanja vred.imovine	23.681	68.408
Prihodi usklađivanja bioloških sredstava	23.681	68.324
Prihodi usklađivanja potraživanja i kratk.fin.plasmana	0	84
UKUPNO:	64.389	113.496

9. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Ostali rashodi	20.101	22.804
Gubici prodaje rashoda osn.sred.	663	42
Gubici prod.rash.bioloških sredstava	1.239	4.482
Gubici od prodaje materijala	9.464	10.143
Manjkovi	385	430
Rashodi zaliha materijala,robe	3.697	4.592
Ostali nepomenuti rashodi	4.653	3.115
2. Rashodi obezvređenja imovine	40.689	8.038
Obezvređenje bioloških sredstava	40.689	8.038
UKUPNO:	60.790	30.842

Napomene uz finansijske izveštaje

10. POREZ NA DOBITAK

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	(39223)	0
Neto kapitalni dobiti (gubici)	15000	0
Poslovni dobitak (gubitak)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit		
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak	15000	0
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica	15000	0
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	15000	0
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	1500	0
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja	1500	0
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	0
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

U hiljadama dinara

	Zemljišta	Šume i višegodišnji zasadi	Gradevinski objekti, postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	Ukupno nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva
Nabavna vrednost									
Stanje 01.01. 2011.	45.207		524.269		108.079		4.326		681.881
Revalorizacija po osnovu procene									
Korigovano početno stanje	45.207		524.269		108.079		4.326		681.881
Nove nabavke i dati avansi	23.000		17.741		60.586		29.037		130.364
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi u upotrebu							26.975		26.975
Amortizacija			19.318						19.318
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa			65		94.078				94.143
Stanje 31. decembra 2011.	68.207		522.627		74.587		6.388		671.809
Ispravka vrednosti									
Stanje 01.01. 2012.	68.207		522.627		74.587		6.388		671.809
Revalorizacija po osnovu procene									
Korigovano početno stanje	68.207		522.627		74.587		6.388		671.809
Stanje 1. januara 2012.	68.207		522.627		74.587		6.388		671.809
Nove nabavke i dati avansi			22.924				22212		45.136
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi u upotrebu							23.304		23.304
Amortizacija za 2012. godinu			19.806						19.806
Otuđivanje i rashodovanje	23.000		9.979		13.901				46.880
Obezvredenje					40.689				40.689
Revalorizacija									
Stanje 31. decembra 2012.	45.207		515.766		19.997		5.296		586.266
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	45.207		515.766		19.997		5.296		586.266
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	68.207		522.627		74.587		6.388		671.809

Napomene uz finansijske izveštaje

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u redovne akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Iskazana su:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije (MRS 27).
- u skladu sa MRS 27 i 39, na način opisan u tački 3(1).

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Dugoročni finansijski plasmani	3.929	3.929
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica AIK Bačka Palanka	4.195	4.195
Ostali dugoročni finansijski plasmani	84	84
Ispravka vrednosti dugoročnih plasmana	(350)	(350)

13. ZALIHE

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Zalihe materijala	26.929	33.467
Materijal	20.734	32.984
Alat i inventar	307	379
Ispravka vrednosti zaliha	5.888	104
2. Nedovršena proizvodnja	126.244	112.277
Nedovršena proizvodnja	126.244	112.277
3. Zalihe gotovih proizvoda	6.825	4.334
Gotovi proizvodi	6.825	4.334
4. Roba	10	36
Roba u prometu na malo	10	36
5. Dati avansi	472	2.669
Dati avansi za zalihe i usluge	472	2.669
UKUPNO:	160.480	152.783

14. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Potraživanja po osnovu prodaje	36.031	94.153
Kupci – matična zavisna pravna lica – Univerxport doo	22.335	51.261
Kupci – povezana pravna lica – Trgopromet AD	3.973	2.741
Kupci u zemlji	10.606	41.034
Ispravka vrednosti potraživanja	(883)	(883)
2. Druga potraživanja	814	1.097
Potraživanja od zaposlenih	423	509
Potraživanja od državnih organa i organizacija	152	152
Ostala potraživanja	239	436
UKUPNO:	36.845	95.250

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	940	1.754
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	29	230
Tekući (poslovni) račun	589	591
Blagajna	320	931

Napomene uz finansijske izveštaje

Devizni račun	2	2
---------------	---	---

**16. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Porez na dodatu vrednost	33	33
PDV potraživanja-više plaćeno	33	33
2. Aktivna vremenska razgraničenja	3.280	5.625
Unapred plaćenin troškovi premij osiguranja	2.008	2.783
PDV – razgraničeni aktivni	1.272	2.800
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	42
3. Odložena poreska sredstva	45.407	39.285
UKUPNO:	48.720	44.943

17. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital “GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD”, BAČKA PALANKA obuhvata: akcijski kapital - obične akcije.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine je sledeća:

	31.12.12		31.12.11	
	U hiljadama dinara	Broj akcija	U hiljadama dinara	Broj akcija
Obične akcije:	101.935	301.910	101.935	301.910
Ukupan akcijski kapital	101.935	301.910	101.935	301.910

Promene u broju akcija/udela u toku godine su:

	Broj akcija/udela		U hiljadama dinara	
	2012.	2012.	2011.	2011.
Stanje na početku godine	101.935	301.910	101.935	301.910
Nova emisija akcija				
Novi udeli				
Stanje na kraju godine	101.935	301.910	101.935	301.910

18. REVALORIZACIONE REZERVE

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Revalorizacione rezerve	307.074	307.074
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja fer vrednosti	307.074	307.074

Napomene uz finansijske izveštaje

19. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit obuhvata neraspoređenu dobit ranijih godina i neraspoređenu dobit tekuće godine:

		U hiljadama dinara	
		2012.	2011.
1.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13.565	13565
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
	Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
	Dobit tekuće godine		

20. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

		U hiljadama dinara	
		2012.	2011.
1.	Gubitak	262.448	229.347
	Gubitak ranijih godina	229.347	229.347
	Gubitak tekuće godine	33.101	0

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

		2012.	2011.
1.	Dugoročna rezervisanja	1.040	1.457
	Rezervisanja za odlazak u penziju	1.040	1.457

22. DUGOROČNE OBAVEZE

		U hiljadama dinara	
		2012.	2011.
1.	Ostale dugoročne obaveze	1.949	600
	Dugoročne obaveze – finansijski lizing	1.949	600

Napomene uz finansijske izveštaje

23. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	30.626	51.680
Kratkoročni krediti u zemlji	5	0
Deo dugoročnih kredita sa godišnjim dospelcem - lizing	2.127	5.944
Ostale kratkoročne finansijske obaveze zajam–Univerexport doo	0	19.000
Ostale kratkoročne finansijske obaveze zajam- Grupa Univerexport Trgopromet ad	28.494	26.736
2. Obaveze iz poslovanja	632.698	708.940
Primljeni avansi – povezana pravna lica – Trgopromet ad	0	1
Primljeni avansi ostala pravna lica	0	26
Dobavljači – matična zavisna pravna lica – Univerexport doo	596.003	585.478
Dobavljači – povezana pravna lica – Trgopromet ad	58	64
Dobavljači u zemlji	36.637	123.371
3. Ostale kratkoročne obaveze	9.482	9.594
Neto zarade i naknade	4.565	4.215
Obaveze na porez na zarade i naknade	783	764
Obaveze za doprinose na zarade i naknade	1.355	1.274
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	1.385	1.359
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenih - ref	35	41
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca - ref	22	26
Obaveze prema članovima uprave	210	210
Ostale obaveze radniku	73	99
Ostale obaveze	1.054	1.606
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1.259	4.970
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.074	4.785
Pasivna vremenska razgraničenja	185	185
UKUPNO:	674.065	775.184

24. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva , obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2012 godinu čine:

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva	45.407	39.285
Odložene poreske obaveze	0	0

Odložena poreska sredstva obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i po osnovu neiskorišćenih kredita.

Napomene uz finansijske izveštaje

Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka, i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata, kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

25. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
Vanbilansna aktiva	3.509	3.509
Vanbilansna pasiva	3.509	3.509

U BAČKOJ PALANCI
26.02.2013.

Generalni direktor
Grupa Univerexport Bačka ad

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU**

„Grupa Univerexport Bačka“ ad, Bačka Palanka

Beograd, 15.04.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	19
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	19

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
„Grupa Univerexport Bačka“ ad, Bačka Palanka

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „Grupa Univerexport Bačka“ ad, Bačka Palanka (u daljem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje bez rezerve

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

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Skretanje pažnje

Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 4,60, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 587.560 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 497.350 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom. (Što je navedeni procenat viši poslovanje Društva je dublje u zoni gubitka)

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja prethodne godine obavio je drugi revizor „Libra audit“ doo, Novi Sad i izrazio mišljenje sa rezervom, na vrednovanje pozicija zaliha i finansijskog rezultata.

Beograd, 15.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		590.195	675.738
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
II. GOODWILL		-	-
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		-	-
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D1	586.266	671.809
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D1	566.269	597.222
2. Investicione nekretnine		-	-
3. Biološka sredstva	D1	19.997	74.587
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D2	3.929	3.929
1. Učešće u kapitalu	D2	3.929	3.929
2. Ostali dugoročni plasmani		-	-
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		201.578	255.445
I. ZALIHE	D3	160.480	152.783
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		41.098	102.662
1. Potraživanja	D4	36.845	95.250
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		-	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D5	940	1.754
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D6	3.313	5.658
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D7	45.407	39.285
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		837.180	970.468
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-	-
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		837.180	970.468
E. VANBILANSNA AKTIVA	D24	3.509	3.509

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		160.126	193.227
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D8	101.935	101.935
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
III. REZERVE		-	-
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D8	307.074	307.074
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D8	13.565	13.565
VIII. GUBITAK	D8	262.448	229.347
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		-	-
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		677.054	777.241
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D9	1.040	1.457
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D10	1.949	600
1. Dugoročni krediti		-	-
2. Ostale dugoročne obaveze	D10	1.949	600
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		674.065	775.184
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D11	30.626	51.680
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
3. Obaveze iz poslovanja	D12	632.698	708.940
4. Ostale kratkoročne obaveze	D13	9.482	9.594
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D14	1.259	4.970
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	-
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		-	-
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		837.180	970.468
D. VANBILANSNA PASIVA	D15	3.509	3.509

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D16	1.058.739	936.152
1. Prihodi od prodaje	D16	1.041.912	931.228
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D16	260	527
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D16	16.457	4.178
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D16	-	-
5. Ostali poslovni prihodi	D16	110	219
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D17	1.096.854	1.057.020
1. Nabavna vrednost prodate robe	D17	4.235	3.879
2. Troškovi materijala	D17	883.843	843.981
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D17	112.658	102.174
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D17	20.846	19.676
5. Ostali poslovni rashodi	D17	75.272	87.310
III. POSLOVNI DOBITAK (I – II)		-	-
IV. POSLOVNI GUBITAK (II – I)		38.115	120.868
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D18	17	3.452
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D19	4.724	2.209
VII. OSTALI PRIHODI	D20	64.389	113.496
VIII. OSTALI RASHODI	D21	60.790	30.842
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			-
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	D22d	39.223	36.971
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		-	-
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		39.223	36.971

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		-	-
2. Odloženi poreski rashodi perioda		-	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda		6.122	39.285
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		-	-
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		-	2.314
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		33.101	-
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		-	-
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		-	2.314
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		-	-
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	1.250.920	1.171.600
1. Prodaja i primljeni avansi	1.233.060	1.157.450
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	17.860	14.150
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	1.225.546	1.107.080
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.005.488	825.555
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	175.498	136.221
3. Plaćene kamate	1.792	929
4. Porez na dobit	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	42.768	144.375
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	25.374	64.520
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	-	-
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	43.349	65
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	43.349	65
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate	-	-
5. Primljene dividende	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	42.767	16.835
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	42.767	16.835
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	582	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	-	16.770

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	5	27.221
1. Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	5	27.221
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	26.775	73.933
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	19.491	63.525
3. Finansijski lizing	7.284	10.408
4. Isplaćene dividende	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	26.770	46.712
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	1.294.274	1.198.886
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	1.295.088	1.197.848
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	-	1.038
E. NETO ODLIV GOTOVINE (Đ - G)	814	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.754	716
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	940	1.754

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	101.935	472.762	12.350	229.347	357.700
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	101.935	472.762	12.350	229.347	357.700
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	1.215	-	1.215
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	165.688	-	-	165.688
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	101.935	307.074	13.565	229.347	193.227
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	101.935	307.074	13.565	229.347	193.227
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	33.101	(33.101)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	101.935	307.074	13.565	262.448	160.126

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Radoslav Berkov, direktor
2. Marija Ivanović, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 25.03.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke je nam prezentirala Marija Ivanović, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 – Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
Vladimir Prvanov, ovlašćeni revizor
Mirjan Ćomić, revizor
Gordan Ferencsek, ovlašćeni revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: 25. decembar 2012 – 15.04.2013. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo „Grupa Univerexport Bačka“ akcionarsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa Bačka Palanka osnovano je kao društveno preduzeće 1968. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 2001. godine Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji su većinski vlasnici radnici. Oznaka i broj rešenja u APR-u: 51559/2005.

Društvo se bavi proizvodnjom stoke, mesa i prerađevina od mesa. Celokupnu svoju proizvodnju GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD plasira na tržištu Republike Srbije.

Šifra osnovne delatnosti: 0146.

Naziv osnovne delatnosti: Uzgoj svinja.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je Novosadski put 10, 21400 Bačka Palanka.

Poreski identifikacioni broj je 100752071.

Matični broj Društva je 08150222.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 147,8333 (u 2011. godini – 153,4166). Na dan 31.12.2012. godine GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD ima 142 zaposlena radnika, a na dan 31.12.2011. godine imala je 155 zaposlenih radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma „Libra audit“ d.o.o. Novi Sad koja je izrazila mišljenje sa rezervom.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS“, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).

- Zakon o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine („Službeni glasnik RS“, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („Službeni glasnik RS“, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B2. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: osnovno stado i biološka sredstva u pripremi.

Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

B3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo stope amortizacije:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	100 god.	1,00%
Oprema za proizvodnju testenina i kartonske ambalaže	12 god.	8,33%
Transportna sredstva (teretna i putnička)	10 god.	10,0%
Nameštaj i poslovni inventar u trgovini	12 god.	8,33%
Kancelarijska oprema	12 god.	8,33%
Elektronska oprema	9 god.	11,0%
Ostala nepomenuta oprema	16–17 god.	7,0–15,0%

B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B6. POTRAŽIVANJA – obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za godinu dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i gubitak.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B10.1 Usklađivanje vrednosti kapitala

Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Prema našem saznanju APR je izvršio preračun osnovnog kapitala u dinare u skladu sa članom 589 ZPD, pa je neophodno uskладiti dinarsku vrednost osnovnog kapitala u registru i na računima osnovnog kapitala privrednog društva.

B11. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B12. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**B17.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B17.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B18.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B18.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

B19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B20. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA**

	u hiljadama dinara					
	Zemlji- šte	Građe- vinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovno stado	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	68.206	453.966	234.319	74.588	6.388	837.467
Povećanje:	-	5.193	12.650	23.676	(1.090)	40.429
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	5.193	12.650	-	16.753	34.596
Aktiviranje građevinskih objekata	-	-	-	-	(5.193)	(5.193)
Aktiviranje Opreme	-	-	-	-	(12.650)	(12.650)
Priplod	-	-	-	23.676	-	23.676
Smanjenje:	23.000	3.980	6.000	78.267	-	111.247
Prodaja u toku godine	23.000	3.980	3.240	-	-	30.220
Rashod u toku godine	-	-	2.760	6.504	-	9.264
Obevređenje	-	-	-	34.181	-	34.181
Prevođenje u zalihe	-	-	-	37.582	-	37.582
Nabavna vrednost na kraju godine	45.206	455.179	240.969	19.997	5.298	766.649
Kumulirana ispravka na početku godine	-	92.044	73.614	-	-	165.658
Povećanje:	-	3.610	16.196	-	-	19.806
Amortizacija	-	3.610	16.196	-	-	19.806
Smanjenje:	-	50	5.031	-	-	5.081
Po osnovu prodaje	-	50	2.842	-	-	2.892
Po osnovu rashodovanja	-	-	2.189	-	-	2.189
Stanje na kraju godine	-	95.604	84.779	-	-	180.383
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	45.206	359.575	156.190	19.997	5.298	586.266
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	68.206	361.922	160.705	74.588	6.388	671.809

Zemljište

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da je zemljište evidentirano u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Prodaja zemljišta u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Zemljište – Parage	38.000	23.000	-	23.000	15.000
Ukupno:	38.000	23.000	-	23.000	15.000

Društvo je u toku 2012. godine prodalo zemljište sadašnje vrednosti 23.000 hiljada dinara po prodajnoj vrednosti od 38.000 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 15.000 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Građevinski objekti

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da građevinski objekti evidentirani u okviru stalne imovine vlasništvo Društva

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih građevinskih objekata:

u hiljadama dinara	
Novo nabavke građevinskih objekata	Nabavna vrednost
1	2
Treč silos	1.053
Saobraćajnica na farmi	2.062
Dogradnja klanice	654
Ostala ulaganja u sredstva u funkciji	1.424
Ukupno nove nabavke građevinskih objekata:	5.193

Prodaja građevinskih objekata u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara					
Prodati građevinski objekti	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Montažna betonska konstrukcija, paneli sa farme	3.932	3.980	50	3.930	2
Ukupno:	3.932	3.980	50	3.930	2

Društvo je u toku 2012. godine prodalo građevinske objekte sadašnje vrednosti 3.930 hiljada dinara po prodajnoj vrednosti od 3.932 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od 2 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Nabavka oprema

U toku godine izvršeno je sticanje sledeće opreme:

u hiljadama dinara

Nove nabavke	Nabavna vrednost
Vozilo Peugeot 206	1.109
Vozilo Peugeot 206	1.109
Pakerica multivac t-250	3.157
Alat za Pakericu	452
Automat za porcionisanje	536
Renault trafic	2.084
Testera Freud	460
Merni uređaj GLP sa platformom	518
Ostala ulaganja u opremu	2.565
Gas mikser za pakericu	660
Ukupno nove nabavke opreme:	12.650

Prodaja opreme u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Prodata oprema	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putničko vozilo Fiat punto	79	708	708	-	79
Putničko vozilo Zastava skala 55	68	301	187	114	(46)
Putničko vozilo Fiat punto	95	708	708	-	95
Kuter automatski i mešalica	160	582	380	202	(42)
Ostala oprema sa farme	200	469	430	39	161
Ostala oprema	1	472	429	43	(42)
Ukupno:	602	3.240	2.842	398	205

Društvo je u toku 2012. godine prodalo opremu sadašnje vrednosti 398 hiljada dinara po prodajnoj vrednosti od 602 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 335 hiljada dinara i kapitalni gubitak u iznosu od 130 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Rashodovana oprema	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost	Gubitak (3-2)
1	2	3	4	5
Ventilatori	159	68	91	(91)
Mašine u klanici	2.291	1.873	418	(418)
Oprema u restoranu	118	81	37	(37)
Klima uređaj	65	65	-	-
Kaloriferi	3	3	-	-
Frižider	12	12	-	-
Klima uređaj	16	6	10	(10)
Uređaj za obradu želudca	4	4	-	-
Oprema u restoranu	45	36	9	(9)
Ručni viljuškar	15	9	6	(6)
Klima uređaj	32	32	-	-
Ukupno:	2.760	2.189	571	(571)

Društvo je na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa od 28.01.2013. godine rashodovalo opremu sadašnje vrednosti 571 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od 571 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodim

Osnovno stado

Početno priznavanje Osnovnog stada vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 15 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, paragraf 20 MRS 40 – Ulaganje u nekretnine i paragraf 10 MRS 41 – Poljoprivreda. Nakon početnog priznavanja osnovno stado vrednuje se po poštenoj fer vrednosti (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda). Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine izvršilo svođenje na poštenu fer vrednost osnovnog stada i priznalo obezvređenje u iznosu od 34.181 hiljadu danara (vidi napomenu 26). Takođe, Društvo je rashodovalo osnovno stado i toku 2012. godine na osnovu zapisnika u ukupnom iznosu od 6.504 hiljada dinara i priznalo obezvređenje osnovnog stada u istom iznosu (vidi napomenu 26).

Društvo je toku 2012. godine na osnovu zapisnika o prinudnom klanju u ukupnom iznosu od 37.582 hiljada dinara prenelo na zalihe.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Nabavna vrednost
Građevinski objekat farma ulaganje iz 2011. godine	5.298
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:	5.298

Hipoteke i založna prava

Društvo nema upisane hipoteke i založna prava nad sredstvima.

D2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	4.279	4.279
2. Bruto vrednosti na kraju godine (1)	4.279	4.279
3. Ispravka vrednosti na početku godine	350	350
4. Ispravka vrednosti na kraju godine	350	350
Neto vrednost 31.12.2012. godine (2-4)	3.929	3.929
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-3)	3.929	3.929

Učešća u kapitalu su usaglašena sa redovnim godišnjim popisom usvojenim dana 28. januara 2013. godine, Društva, a na predlog centralne popisne komisije.

Društvo nije svake godine, niti 2012. godine, vršilo usklađivanje učešća u kapitalu ostalih pravnih lica. Nismo mogli da se uverimo u efekte uticaja navedenog propusta na finansijske izveštaje za 2012. godinu i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

1) Učešće u kapitalu

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	u hiljadama dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
„AIK“ a.d., Bačka Palanka	4.195	266	3.929
„Vojvođanska banka“ a.d., Novi Sad	84	84	-
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica			3.929

Učešće u kapitalu kod „AIK“ a.d., Bačka Palanka u neto iznosu od 3.929 hiljada dinara odnosi se na 269 akcija (15,42% od ukupno registrovanih i uplaćenih akcija) od 1,745 ukupno emitovanog broja akcija.

D3. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	26.623	33.088
1.1. Nabavna vrednost	32.511	33.088
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	5.888	-
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	306	378
2.1. Nabavna vrednost	27.155	23.391
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	26.849	23.013
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	133.069	116.612
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	126.244	112.277
3.2. Poluproizvodi (neto)	-	-
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	6.825	4.335
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	10	36
4.1. Bruto vrednost robe	18	39
4.2. Ukalkulisani PDV	2	-
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	6	3
4.4. Ispravna vrednosti robe	-	-
I Zalihe – neto (1 do 4)	160.008	150.114
1. Bruto dati avansi	472	2.669
2. Ispravka vrednosti datih avansa	-	-
II Dati avansi - neto (1-2)	472	2.669
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	160.480	152.783

Zalihe nedovršene proizvodnje iskazane su po neto prodajnoj vrednosti. Zalihe gotovih proizvoda iskazane su po ceni koštanja.

Zalihe su usaglašene sa redovnim godišnjim popisom usvojenim dana 28. januara 2013. godine na sednici odbora direktora Društva, a na predlog centralne popisne komisije.

Starosna struktura avansa

	u hiljadama dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	472	-	472
Ispravka vrednosti	-	-	-
Dati avansi, neto	472	-	472

Dati avansi su usaglašeni sa redovnim godišnjim popisom usvojenim dana 28. januara 2013. godine na sednici odbora direktora Društva, a na predlog centralne popisne komisije.

D4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživa- nja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	51.262	2.741	41.033	1.097	96.133
Bruto potraživanje na kraju godine	22.335	3.973	10.606	814	37.728
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	883	-	883
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	883	-	883
NETO STANJE					
31.12.2012. godine	22.335	3.973	9.723	814	36.845
31.12.2011. godine	51.262	2.741	40.150	1.097	95.250

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja Društva, prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih potraživanja.

U okviru **potraživanja od kupaca matičnih i zavisnih pravnih lica** Društvo evidentira potraživanja od matičnog društava „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad u iznosu od 22.335 hiljada dinara.

U okviru **potraživanja od kupaca ostala povezana pravna lica** Društvo evidentira potraživanja od povezanog društava „GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET“ AD Subotica u iznosu od 3.973 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	22.335	-	22.335
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	22.335	-	22.335
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	3.973	-	3.973
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	3.973	-	3.973
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	9.723	883	10.606
Ispravka vrednosti	-	883	883
Neto potraživanja	9.723	-	9.723
Druga potraživanja (bruto)	814	-	814
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	814	-	814

Prema članu 30. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, Odluku o indirektnom obezvređenju kratkoročnih potraživanja donosi Odbor direktora, na osnovu procene rukovodstva, nezavisno od roka za njihovu naplatu.

Druga potraživanja dnose se na:

	u hiljadama dinara 31. decembra 2012.	
1. Potraživanja od zaposlenih		423
2. Potraživanja od zavoda za zapošljavanje		152
3. Potraživanja od RFZO za porodiljsko odsustvo		239
Ukupno(1 do 3)		814

D5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	29	230
2. Dinarski poslovni račun	589	591
3. Devizni poslovni račun	2	2
4. Dinarska blagajna	320	931
UKUPNO (1 do 4)	940	1.754

Gotovina na **dinarskim poslovnim računima** i na **deviznim poslovnim računima** (17,00 EUR) usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka.

Gotovina u dinarskoj blagajni je usaglašena sa popisom.

D6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	33	33
2. Unapred plaćeni troškovi premije osiguranja	2.008	2.783
3. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	1.272	2.800
UKUPNO (1 do 3)	3.313	5.658

D7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	45.407	39.285
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	45.407	39.285

D8. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	101.935	101.935
I. Svega osnovni kapital (1)	101.935	101.935
II. Revalorizacione rezerve	307.074	307.074
2. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (2.1+2.2)	13.565	12.350
2.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	-	-
2.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	13.565	12.350
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (3.1+3.2)	-	1.215
3.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	-	(1.099)
3.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	-	2.314
III. Svega neraspoređeni dobitak (2+3)	13.565	13.565
4. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	229.347	229.347
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	33.101	-
IV. Svega gubitak do visine kapitala (4+5)	262.448	229.347
KAPITAL (I+II+III-IV)	160.126	193.227

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	101.935	101.935	101.935
Stanje 31.12. tekuće godine	101.935	101.935	101.935

b) Revalorizacione rezerve

	u hiljadama dinara
Stanje na početku godine	307.074
Stanje 31.12. tekuće godine	307.074

c) Gubitak do visine kapitala

	u hiljadama dinara
Stanje na početku godine	229.347
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	33.101
Stanje 31.12. tekuće godine	262.448

Struktura akcijskog kapitala:

u hiljadama dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	187	34.169	11,32%	12.674
Akcije pravnih lica	1	177.363	58,75%	59.883
Akcije Akcijskog fonda	1	90.378	29,94%	29.378
Svega akcijski kapital	189	301.910	100,00%	101.935

Skupština Društva na sednici održanoj 21. juna 2012. godine usvojila je statut radi usklađivanja sa zakonom o privrednim društvima u kojem je Osnovni kapital u ukupnom iznosu od 101.934.512,03 dinara podeljen na 301.910 akcija bez nominalne vrednosti.

Društvo do dana ovog izveštaja nije izvršilo registraciju osnovnog kapitala usklađenog sa zakonom o privrednim društvima kod Agencije za privredne registre, Beograd.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 530,38 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan 31. decembra 2012. godine je 650 dinara.

D9. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	1.457	1.457
2. Rezervisanja u toku godine	1.040	-
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.457	-
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3)	1.040	1.457
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	1.040	1.457

U okviru rezervisanja za naknade i druge beneficije vrše se rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju (član 119 Zakona o radu). Na otpremnine se odnosi paragraf 133 do 134 MRS 19 – Primanja zaposlenih. Visina otpremnine reguliše se u skladu sa Zakonom o radu opštim aktom.

Društvo je izvršilo rezervisanje prema algoritmu godinu ostvarenog staža do dana bilansa i tri prosečne bruto zarade na dan bilansa.

D10. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara
31. decembra 31. decembra
2012. 2011.

1. Ostale dugoročne obaveze
DUGOROČNE OBAVEZE (1)

1.949	600
1.949	600

1) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe- đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	01.03. 2012.	-	tromesečni euribor + 5,47	EUR	4.049	460
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	01.03. 2012.	-	tromesečni euribor + 3,99	EUR	6.028	686
Raifeisen leasing doo, Beograd	66 meseci	30.05. 2008.	-	8,45%	EUR	3.016	343
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	01.03. 2012.	-	tromesečni euribor + 5,47	EUR	4.049	460
a) Obaveze po finansijskom lizingu							1.949

Društvo je obaveze po dugoročnim finansijskim lizinama u zemlji čije je dospeće do jedne godine u iznosu od 2.132 hiljada dinara (CA Leasing Srbija doo, Beograd u iznosu od 1.488 hiljada dinara i Raifeisen leasing doo, Beograd u iznosu od 644 hiljada dinara) iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Obaveze po finansijskom lizingu u zemlji su usaglašene po srednjem kursu NBS na dan Bilansa shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara
31. decembra 31. decembra
2012. 2011.

1. Kratkoročne finansijske obaveze
UKUPNO (1)

30.626	51.680
30.626	51.680

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica	12 meseci		3,56%	RSD sa valutnom klauzulom	252.763,00	28.494
a) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica						28.494
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	zaloga na vozilo	tromesečni euribor + 5,47	EUR	3.470,52	395
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	zaloga na vozilo	tromesečni euribor + 3,99	EUR	6.137,97	698
Raifeisen leasing doo, Beograd	66 meseci	zaloga na vozilo	8,45%	EUR	5.663,80	644
CA Leasing Srbija doo, Beograd	36 meseci	zaloga na vozilo	tromesečni euribor + 5,47	EUR	4.049,36	395
b) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						2.132
UKUPNO (A I B)						30.626

Društvo ima obaveze po kratkoročnim pozajmicama od ostalog povezanog društva Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica u ukupnom iznosu od 28.494 hiljada dinara, EUR 252.763,00 obračunato po srednjem kursu NBS. Društvo je svoje obaveze po kratkoročnoj pozajmici na dan 31. decembra 2012. godine uskladilo sa srednjim kursom NBS i priznalo rashode po osnovu efekata valutne klauzule u okviru Finansijskih rashoda u iznosu od 2.267 hiljada dinara (napomena D19)

Obaveze po finansijskom lizingu u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	-	27
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	596.003	585.478
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	58	64
4. Dobavljači u zemlji	36.637	123.371
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	632.698	708.940

Obaveze prema dobavljačima – matičnim i zavisnim pravnim licima (596.003 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad i usaglašene su u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima – ostala povezana pravna lica (58 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema „Grupa Univerexport Trgopromet“ ad Subotica i usaglašene su u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.565	4.215
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.138	2.038
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.442	1.426
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	73	99
5. Obaveze prema članovima upravnog odbora	210	210
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	1.054	1.606
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	9.482	9.594

D14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.074	4.785
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1)	185	185
2.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	185	185
UKUPNO(1 + 2)	1.259	4.970

Obaveze za poreze i druge dažbine su usaglašene u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D15. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Zemljište uzeto u zakup	3.509
Ukupno:	3.509

u hiljadama dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Zemljište uzeto u zakup	3.509
Ukupno:	3.509

D16. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.541	4.328
I. Prihodi od prodaje robe (1)	4.541	4.328
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	719.111	655.733
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	151.335	122.604
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	166.925	148.563
II Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (2 do 4)	1.037.371	926.900
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.041.912	931.228
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	260	527
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (5)	260	527
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	16.457	4.178
d) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	110	219
C. OSTALI PRIHODI (7)	110	219
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	1.058.739	936.152

D17. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodane robe	4.235	3.879
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	4.235	3.879
2. Troškovi materijala za izradu	833.761	787.344
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	14.565	12.485
4. Troškovi goriva i energije	35.517	44.152
II. Troškovi materijala (2 do 4)	883.843	843.981
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	93.113	84.846
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	17.064	15.590
7. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	657	26
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	255	203
9. Ostali lični rashodi i naknade	1.569	1.509
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	112.658	102.174
10. Troškovi amortizacije	19.806	19.318
11. Troškovi rezervisanja	1.040	358
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (10+11)	20.846	19.676

12. Troškovi usluga na izradi učinaka	14	-
13. Troškovi transportnih usluga	3.078	4.556
14. Troškovi usluga na održavanju	7.271	8.021
15. Troškovi zakupnina	677	1.068
16. Troškovi sajmovi	174	1.007
17. Troškovi reklame i propagande	68	779
18. Troškovi ostalih usluga	37.723	42.627
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 18)	49.005	58.058
19. Troškovi neproizvodnih usluga	5.344	8.266
20. Troškovi reprezentacije	3.765	3.505
21. Troškovi premije osiguranja	8.778	12.294
22. Troškovi platnog prometa	993	604
23. Troškovi članarina	12	-
24. Troškovi poreza	4.391	3.502
25. Troškovi doprinosa	678	-
26. Ostali nematerijalni troškovi	2.306	1.081
b) Nematerijalni troškovi (19 do 26)	26.267	29.252
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	75.272	87.310
POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.096.854	1.057.020
POSLOVNI GUBITAK	38.115	120.868

D18. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna novčanih sredstava	17	3.392
2. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	60
FINANSIJSKI PRIHODI (1 +2)	17	3.452

D19. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	1.046	601
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	2.267	611
3. Rashodi kamata	238	987
4. Negativne kursne razlike	389	10
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	781	-
6. Ostali finansijski rashodi	3	-
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 6)	4.724	2.209

D20. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	15.298	-
2. Dobici od prodaje materijala	5.521	4.240
3. Viškovi	7.743	6.338
4. Naplaćena otpisana potraživanja	-	22.915
5. Ostali nepomenuti prihodi – prihodi od naknada šteta	12.151	11.595
6. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	23.676	68.324
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	64.389	113.496

D21. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	663	42
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	1.239	4.482
3. Gubici od prodaje materijala	9.464	10.143
4. Manjkovi	385	430
5. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	3.702	4.592
6. Ostali nepomenuti rashodi – odobrenja kupcima	4.653	3.115
7. Obevređenje bioloških sredstava	40.685	8.038
OSTALI RASHODI (1 do 7)	60.790	30.842

D22. DOBITAK I GUBITAK

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	39.223	36.971
2. Odloženi poreski prihodi perioda	6.122	39.285
Neto dobitak (1-2)	-	2.314
Neto gubitak (1-2)	33.101	-

D23. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Ostala pitanja

Do dana izrade ovog izveštaja Društvo nije shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

- 1) verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
- 2) opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
- 3) sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
- 4) sve značajnije poslove sa povezanim licima;
- 5) aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

D24. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	590.195	675.738
2. Zalihe i dati avansi	160.480	152.783
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	750.675	828.521
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	160.126	193.227
5. Dugoročna rezervisanja	1.040	1.457
6. Dugoročne obaveze	1.949	600
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	163.115	195.284
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	4,60	4,24
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 587.560 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D25. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

u hiljadama dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	1.058.739	936.152
2. Varijabilni rashodi	967.581	934.303
3. Marža pokrića (1-2)	91.158	1.849
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	129.273	122.717
5. Neto finansijski rashodi	4.707	(1.243)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(42.822)	(119.625)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,0861	0,0020
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.556.089	61.489.403
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	497.350	60.553.251
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	46,98%	6468,31%

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između „Grupa Univerexport akcionarsko društvo Trgopromet“ a.d. Subotica (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 15.04.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala interna revizija, mišljenja smo da funkcionisanje interne revizije zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

3. III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić

2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva

Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

I. Prihodi, kapital, rezultat

Vrsta prihoda	2010.	2011.	2012.
Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga:	768.183	931.228	1.041.912
Finansijski prihodi:	971	3.452	17
Ostali prihodi:	93.597	113.496	64.389
Ukupni prihodi:	885.888	1.053.100	1.123.145

Rezultat poslovanja	2010.	2011.	2012.
Ukupan prihod	885.888	1.053.100	1.123.145
Ukupan rashod	911.241	1.090.071	1.162.368
Ukupan kapital	357.700	193.227	160.126
Dobit/(Gubitak)	-25.353	-36.971	-39.223

II. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva.

Rezultat poslovanja	2010.	2011.	2012.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,00000	0,00000	0,0000
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0,00000	0,02270	0,0000
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	1,82032	4,02243	4,2283
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,00111	0,00226	0,00139
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,04659	0,13244	0,06097
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze)	-488.703	-519.739	-472.487
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	Najviša 738 rsd Najniža 650 rsd	650 rsd	650 rsd
• tržišna kapitalizacija	196.241.500	196.241.500	196.241.500
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	0,00000	0,00766	0,0000
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-

III. Zemljište

Naziv i vrsta zemljišta	Namena zemljišta	Lokacija	Površina zemljišta ha	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Građevinsko zemljište		Novosadski put 10 Bačka Palanka	5ha 62a 21 m2	45.207

IV. Objekti

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m2)	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Farma svinja	Uzgoj svinja	Novosadski put 10, Bačka Palanka	15722	166.406
Klanica	Proizvodnja i prerada mesa	Novosadski put 10, Bačka Palanka	2235	139.526

V. Učešće u kapitalu drugih lica

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
AIK AD Bačka Palanka		15,42

VI. Zaloge

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca
	-	-	-	-

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Očekuje se porast prihoda od prodaje svežeg mesa i mesnih preradevina što bi trebalo da prouzrokuje manji poslovni gubitak u narednom periodu. Poslovna politika ostaje nepromenjena.

Glavni rizici koji se pojavljuju na tržištu su pad kupovne moći potrošača koji su prinuđeni da smanje potrošnju određenih kategorija svežeg mesa i mesnih prerađevina.

Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

Važniji poslovni događaj desio se 01/02/2013 godine kada je vraćen zajam od povezanog pravnog lica Trgopromet ad u iznosu od 249.762,54 eura po srednjem kursu NBS na dan uplate i sklopljen novi ugovor o pozajmici u iznosu od 250.000,00 eura po srednjem kursu NBS na dan uplate.

Sa Hypo Alpe Adria bankom sklopljen je ugovor o dugoročnom subvencionisanom kreditu u iznosu od 1.490.000,00 eura po srednjem kursu NBS na dan uplate.

Sve značajnije poslove sa povezanim licima;

Matičnom preduzeću Univerexport-u doo prodato je u 2012. godini mesa i mesnih prerađevina u iznosu od 819.155.693,23 dinara, dok je Grupi Univerexport Trgopromet ad prodato mesa i mesnih prerađevina u iznosu od 170.995.684,72 dinara. Grupa Univerexport Bačka ad je u toku 2012. godine kupila od Univera sirovine i potrošnog materijala u iznosu od 219.106.845,09 dinara. U toku 2012 godine Grupa Univerexport Bačka ad vratila je zajam Univerexport-u doo u iznosu od 19.000.000,00 dinara. Grupa Univerexport Bačka ad je prodala Univerexport-u doo obradivo zemljište (vrednost kupoprodajnog ugovora 38.000.000,00 dinara).

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja nije bilo.

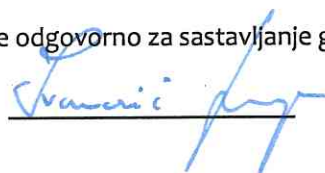
3. Sopstvene akcije

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

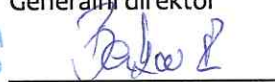
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja



Grupa UNIVEREXPORT BAČKA
Akcioni društvo poljoprivredne
proizvodnje, prerade i prometa
BAČKA PALANKA 1

Generalni direktor



5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj Grupa Univerexport Bačka a.d. Bačka Palanka za 2012. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 28. februara 2013. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

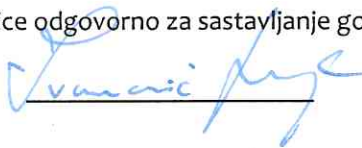
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2012. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

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 svake 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 Bačkoj Palanci, april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja



Grupa UNIVEREXPORT BAČKA
Akcionarsko društvo poljoprivredne
M.P. proizvodnje, prerade i prometa
BAČKA PALANKA 1

Generalni direktor

