

**Koncern za proizvodnju i promet konditorskih proizvoda
Bambi-Banat ad Beograd**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

April 2013. godine



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име
Матични број ПИБ Општина
Место ПТТ број
Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе
Назив
Општина
Место ПТТ број
Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

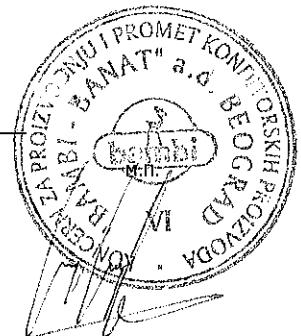
Назив/име и презиме
Место
Улица Број
E-mail
Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име
Презиме
ЈМБГ



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07162936 Maticni broj		100436827 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

BILANS USPEHA



7005017746470

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		8226378	7829170
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		8150355	7768809
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		31384	21847
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		40886	31687
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		11031	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		14784	6827
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		6651661	6717439
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		86693	81565
51	2. Troškovi materijala	209		3457059	3607558
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1254605	1303526
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		314989	293793
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1538315	1430997
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1574717	1111731
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		250657	203152
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		410828	265635
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		82607	110478
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		232966	213874
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1264187	945852
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1264187	945852
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		137387	53464
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		28306	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	5541
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1098494	897929
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Â. 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		3	2
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



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		
07162936 Maticni broj	Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

BILANS STANJA



7005017746463

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		2948759	2796382
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		5883	9676
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		2571087	2620288
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		2571087	2620288
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		371789	166418
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		34538	42902
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		337251	123516
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5332816	3957598
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		843713	924195
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		54178	17552
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4434925	3015851
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2601930	2333591
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	79469
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		1445603	209282
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		342315	362156

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		45077	31353
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		8281575	6753980
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		8281575	6753980
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		275866	230210
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4246450	3523639
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1476435	1569886
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		373906	373906
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		56987	61071
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	9655
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		2420827	1647545
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		81705	138424
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3928420	3151943
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		595019	567783
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		0	41102
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		595019	526681
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3333401	2584160
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1719819	1106335
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1391665	1259517
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		128719	152516
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		53247	65792
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		39951	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		106705	78398
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		8281575	6753980
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		275866	230210

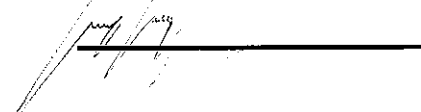
U _____ dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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		
07162936 Maticni broj	Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017746500

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	1569886	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	1569886	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	217267
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	217267
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1569886	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	1569886	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	149613
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	93451	425		438		451	149613
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1476435	426		439		452	

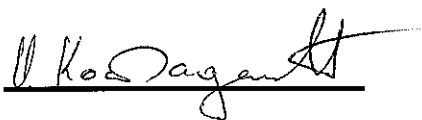
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	373906	466	78341	479	9655	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	373906	469	78341	482	9655	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	17270	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	373906	472	61071	485	9655	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	373906	475	61071	488	9655	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4084	490	9655	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	373906	478	56987	491		504	

Red. br.	OPIS	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	1430563	518		531	82721	544	3379630
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	1430563	521		534	82721	547	3379630
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1024110	522		535	55703	548	1185674
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	807128	523		536		549	1041665
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1647545	524		537	138424	550	3523639
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	1647545	527		540	138424	553	3523639
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1820825	528		541	36732	554	1933706
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1047543	529		542	93451	555	1210895
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2420827	530		543	81705	556	4246450

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

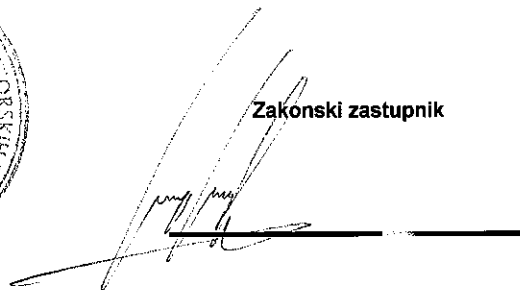
U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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		
07162936 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017746487

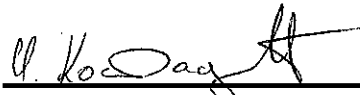
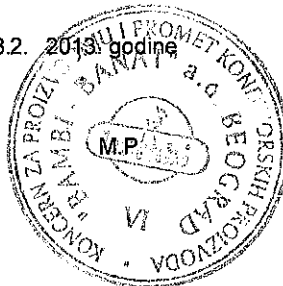
u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P.O.Z.I.C.I.J.A	A.O.P.	I.z.n.o.s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	8362093	8639424
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8274935	8592642
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5965	41774
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	81193	5008
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	7334812	7652634
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	5409829	5670920
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1248574	1373082
3. Placene kamate	308	88480	120434
4. Porez na dobitak	309	77316	132933
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	510613	355265
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1027281	986790
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	12189	224771
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	147697
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	12189	41964
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	1587
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	33523
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1332256	386736
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	156590	386736
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1175666	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	1320067	161965

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	640721	86099
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	515939	86099
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	124782	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	367066	736342
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	186345	272970
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	55014
4. Isplacene dividende	333	180721	408358
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	273655	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	650243
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	9015003	8950294
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	9034134	8775712
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	174582
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	19131	0
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	362156	184159
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	3428	4113
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	4138	698
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	342315	362156

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd osnovan je 15. oktobra 1967. godine kao deo "Mladost" Požarevac, kompanije za proizvodnju konditorskih proizvoda. Poslovanje Preduzeća je kasnije prevedeno na "Žitostig", mlinsku industriju iz Požarevca. Od 1986. godine, Preduzeće je registrovano kao posebno pravno lice, "Bambi" Požarevac.

U 2006. godini završen je postupak spajanja sa pripajanjem preduzeća „Banat“ a.d. iz Vršca. Dana 11. decembra 2006. Skupštine akcionara oba preduzeća su finalno odobrile spajanje sa pripajanjem „Banata“ „Bambiju“. Dana 25. decembra 2006. Agencija za privredne registre je izdala rešenje broj 237215/2006 kojim se briše „Banat“ a.d Vršac kao i rešenje broj 237273/2006 kojim se Koncernu „Bambi“ a.d Požarevac menja poslovno ime u „Bambi-Banat“ a.d Beograd i kojim se menja sedište iz Đure Đakovića bb Požarevac u Bulevar AVNOJ-a 8a Beograd.

Koncern je privatizovan u skladu sa Zakonom o Privatizaciji koji je donet 1997. godine. Ova statusna promena je registrovana u sudu u Požarevcu u registarskom ulošku Fi. 737/2001. Koncern je kotiran na Beogradskoj berzi.

Koncern se bavi proizvodnjom i prodajom konditorskih proizvoda u Srbiji.

Sedište Koncerna je u Beogradu, ulica Bulevar Mihajla Pupina 115G. Na dan 31. decembra 2012. godine, Koncern je imao 973 zaposlenih radnika (na dan 31.12.2011.g. broj zaposlenih je iznosio 1.039).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 119/2008 i 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Društvo nije imalo promena u računovodstvenim politikama u obračunskom periodu koji se završava 31.12.2012. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo 100% vlasnik:

- "Bambi park" doo Požarevac – u likvidaciji,

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

„Fabrika Mineralna voda“ d.o.o. Neresnica je prodana ugovorom od 4.aprila 2011.godine, u kome je Društvo do tog datuma imalo učešće od 100%.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. *Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.*

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koja postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodana zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko nerealizovanim dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Izvršni odbor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Izvršni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, softveri i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od dve do deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%, odnosno dve godine uz korišćenje amortizacione stope od 50%.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja dok se naknadno vrednovanje vrši po fer vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Cena sredstva koje je Koncern sam izgradio uključuje cenu direktnih materijala, direktne radne snage i odgovarajući procenat opštih troškova proizvodnje.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

U slučaju da se stavka na poziciji nepokretnosti, postrojenja i oprema sastoji od značajnih komponenti koje imaju različit vek upotrebe, onda se takve komponente evidentiraju kao odvojene stavke nepokretnosti, postrojenja i opreme.

Zemljište i građevinski objekti koji se koriste u svrhu proizvodnje ili prodaje dobara i usluga, ili u administrativne svrhe iskazane su u bilansu stanja po revalorizovanoj vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Amortizacija se prikazuje u bilansu uspeha u jednakim godišnjim iznosima tokom procenjenog veka trajanja stavki nepokretnosti, postrojenja i opreme, kao i značajnih komponenti koje se odvojeno evidentiraju. Zemljište i sredstva u pripremi se ne amortizuju.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. Prosečna %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. Prosečna %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,65%	5-120	1,65%	5-120
Kompjuterska oprema	10-25%	4-10	10-25%	4-10
Motorna vozila	10-25%	4-10	10-25%	4-10
Nameštaj i ostala oprema	16.67%	6	16.67%	6

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka

trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investiciona nekretnina ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnina prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2011. godine Društvo je izvršilo otpis celokune vrednosti investicionih nekretnina zbog dogovora sa opštinom o prenosu vlasništva. Do dana bilansiranja, odnosno do 31. decembra 2012. godine nije došlo do realizacije sporazuma sa opštinom.

3.8. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Kod zaliha iz proizvodnje i nedovršene proizvodnje, cena koštanja uključuje proporcionalno učešće u opštim troškovima, zasnovanim na normalnim kapacitetima rada. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi

po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. godine.

Prema procenama rukovodstva Društva, iznos dugoročnih beneficija zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu emitovanih akcija, rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređene dobitke/gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju i akumulirani rezultat.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se sastoje od kamata na kredite obračunatih po metodi efektivne kamatne stope, kamatnih potraživanja od plasiranih sredstava i pozitivnih kursnih razlika.

Prihod od kamata priznat je u bilansu uspeha po principu vremenskog razgraničenja, koršćenjem metode efektivnog prihoda od sredstva. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamata obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti. Komponenta kamatnog rashoda u ratama finansijskog lizinga priznata je u bilansu uspeha po metodi efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih

obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali u 2009. godini i ranije mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi odnosno preko nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu HoV.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.17. Informacije po segmentima

Rukovodstvo Koncerna smatra da Koncern posluje po u jednom poslovnom segmentu, misleći pri tome na proizvodnju i distribuciju konditorskih proizvoda u jednom geografskom segmentu koji obuhvata tržišta država, bivših članica stare jugoslavje – Srbije, Crne Gore, Bosne i Makedonije.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		63	57.405		284.847	342.215
Potraživanja		77	339.100		2.262.754	2.601.931
Kratkoročni finansijski plasmani			1.445.603		-	1.445.603
Učešća u kapitalu			19.839		14.699	34.538
Ostala potraživanja			-		45.077	45.077
Ukupno	-	140	1.861.947	-	2.607.377	4.469.464
Kratkoročne finansijske obaveze	13.284		1.706.535			1.719.819
Obaveze iz poslovanja		228	214.115		1.177.322	1.391.665
Dugoročne obaveze	19.459		575.560			595.019
Ostale obaveze			-		181.966	181.966
Ukupno	32.743	228	2.496.210	-	1.359.288	3.888.469
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.	(32.743)	(88)	(634.263)	-	1.248.089	580.995

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11	16	102.937	115	259.077	362.156
Potraživanja		72	269.893		2.063.626	2.333.591
Kratkoročni finansijski plasmani			209.282			209.282
Učešća u kapitalu			18.525		24.377	42.902
Ostala potraživanja			-		110.822	110.822
Ukupno	11	88	600.637	115	2.457.902	3.058.753
Kratkoročne finansijske obaveze	23.395		1.082.940			1.106.335
Obaveze iz poslovanja		303	293.065		966.149	1.259.517
Dugoročne obaveze	29.874		537.909			567.783
Ostale obaveze			744		217.564	218.308
Ukupno	53.269	303	1.914.658	115	1.183.713	3.151.943
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	(53.258)	(215)	(1.314.021)	115	1.274.189	(93.190)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku

promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2012.	2011.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.445.603	209.282
Finansijske obaveze	(121.006)	(203.948)
	1.324.597	5.334
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	(1.879.692)	(1.470.170)
	(1.879.692)	(1.470.170)
Neto izloženost	(555.095)	(1.464.836)

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu ugovora o lizingu i primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita.

Pored kredita navedenih i iskazanih u izveštaju, Društvo ima nepovučene iznose odobrenih okvirnih kredita:

- Kratkoročni revolving kredit kod Credit Agricole Bank , odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,25%, jednokratna naknada 0,20% . Na dan 31.12.2012.g. odobren iznos je povučen.
- Kratkoročni revolving kredit kod UniCredit banke, odobren u visini od 500.000 EUR u dinarskoj protivrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,45%, jednokratna naknada 0,20% . Na dan 31.12.2012.g. društvo ima nepovučeno 500.000 EUR.

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

- Kratkoročni revolving kredit kod Vojvođanske banke, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,00%, jednokratna naknada 0,30% . Na dan 31.12.2012.g. društvo ima nepovučeno 600.000 EUR.
- Kratkoročni revolving kredit kod Societe Generale banke, odobren u visini od 6.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 3 M EURIBOR +3.9%, jednokratna naknada 3.333 EUR . Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo odobren kredit u potpunosti.
- Kratkoročni dinarski revolving kredit kod Komercijalne banke u visini od RSD 200.000.000. Kamatna stopa referentna stopa NBS + 3%, jednokratna naknada 0,2%. Na dan 31.12.2012.g društvo ima nepovučeno 160.000.000 RSD.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342.315				342.315
Potraživanja	2.526.533	75.398			2.601.931
Kratkoročni finansijski plasmani	820.152	625.451			1.445.603
Učešća u kapitalu			34.538		34.538
Ostala potraživanja	45.077				45.077
Ukupno	3.734.077	700.849	34.538		4.469.464
Kratkoročne finansijske obaveze	108.148	1.611.671			1.719.819
Obaveze iz poslovanja	1.157.355	234.310			1.391.665
Dugoročne obaveze			595.019		595.019
Ostale obaveze	181.966				181.966
Ukupno	1.447.469	1.845.981	595.019		3.888.469
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	2.286.608	(1.145.132)	(560.481)		580.995

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	362.156				362.156
Potraživanja	847.178	1.486.413			2.333.591
Kratkoročni finansijski plasmani		209.282			209.282
Učešća u kapitalu			42.902		42.902
Ostala potraživanja	110.822				110.822
Ukupno	1.320.156	1.695.695	42.902	-	3.058.753
Kratkoročne finansijske obaveze	266.750	839.585			1.106.335
Obaveze iz poslovanja	730.387	529.130			1.259.517
Dugoročne obaveze			544.667	23.116	567.783
Ostale obaveze	218.308				218.308
Ukupno	1.215.445	1.368.715	544.667	23.116	3.151.943
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.	104.711	326.980	(501.765)	(23.116)	(93.190)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit iznad određenog iznosa. Koncern traži blanko menice kao obezbeđenje za potraživanja po osnovu prodaje, ali Koncern ne traži obezbeđenje za ostala finansijska sredstva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Plasmani se vrše samo kao bankarski depoziti sa komitentima koji imaju visok kreditni rejting. Transakcije koje sadrže derivate finansijskih instrumenata se ne vrše. Obzirom na visok kreditni rejting, rukovodstvo ne očekuje da komitenti ne ispune svoje obaveze.

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 342.315 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 362.156 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo izdaje garancije samo po osnovu ugovorenih poslova u kojima se takođe traži protiv garancije ugovorne strane. Na dan 31. decembra 2012. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza po osnovu datih garancija RSD 99.603 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 30.464 hiljada).

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	2.453.007	2.242.812
Kupci u inostranstvu	325.303	272.302
- Evro zona	10.568	18.546
- Ostali	314.735	253.756
Ukupno	2.778.310	2.515.114

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Mali kupci	639.008	583.255
Veliki kupci	195.505	170.775
Hoteli, restorani	26.983	17.857
Hipermarketi	343.421	363.937
Supermarketi	563.210	552.319
Velikoprodaja	1.010.183	826.971
Ukupno	2.778.310	2.515.114

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	2.038.717	-	2.010.636	-
Docnja od 0 do 30 dana	312.786	(17.329)	209.260	(34.559)
Docnja od 31 do 60 dana	107.602	(12.433)	46.981	(2.053)
Docnja od 61 do 90 dana	16.239	(6.440)	43.414	(594)
Docnja od 91 do 120 dana	11.701	(1.042)	12.042	(2.882)
Docnja od 121 do 360 dana	45.546	(58.506)	11.807	(10.113)
Docnja preko 360 dana	245.719	(206.747)	180.974	(176.514)
Ukupno	<u>2.778.310</u>	<u>(302.497)</u>	<u>2.515.114</u>	<u>(226.715)</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. januara	226.715	287.536
Povećanja	101.299	69.316
Smanjenja	(12.570)	(43.416)
Otpisi	(12.947)	(86.721)
Stanje 31. decembar	<u>302.497</u>	<u>226.715</u>

Na dan bilansa stanja Društvo procenjuje da nije bilo značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je sadašnjom vrednošću svakog finansijskog sredstva u bilansu stanja.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kredita, lizinga i menica	2.314.838	1.674.117
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	342.315	362.156
Neto dugovanje	1.972.523	1.311.961
Sopstveni kapital	4.246.450	3.523.639
Kapital – ukupno	6.218.973	4.835.600
Koeficijent zaduženosti	31,72%	27,13%

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Prihod od prodaje robe	107.412	109.012
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	6.404.866	6.065.045
Prihod od prodaje gotovih proizvoda na inostranom tržištu	1.638.077	1.594.753
Prihod od prodaje usluga	-	-
Ukupno	8.150.355	7.768.810

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u bruto iznosu u 2012.g. iznosio RSD 7.154.585 hiljada, a ukupno odobreni rabat RSD 749.719 hiljada, dok je na ino tržištu bruto prihod iznosio RSD 1.670.299 , a ukupno odobreni rabat RSD 32.222 hiljada.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihod od povraćaja carinskih dažbina i subvencija	11.346	1.937
Drugi poslovni prihodi	3.438	4.889
Ukupno	14.784	6.826

Drugi poslovni prihodi jesu prihodi od zakupnina.

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	86.693	81.565
Ukupno	86.693	81.565
Troškovi materijala za izradu	3.071.572	3.230.418
Troškovi ostalog materijala	125.131	146.724
Troškovi goriva i energije	260.357	230.416
Ukupno	3.457.059	3.607.558

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	924.992	937.740
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	156.418	160.321
Ostali lični rashodi	173.194	205.465
Ukupno	1.254.605	1.303.526

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	311.052	289.427
- nematerijalna ulaganja	3.937	4.366
Ukupno	314.989	293.793

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	38.406	33.076
Troškovi usluga održavanja	49.152	43.541
Troškovi zakupnina	42.045	29.369
Troškovi reklame i propagande	693.773	615.042
Troškovi istraživanja	37.256	58.550
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	357.319	327.883
Troškovi neproizvodnih usluga	192.899	256.900
Troškovi reprezentacije	2.123	1.840
Troškovi premija osiguranja	17.972	20.539
Troškovi platnog prometa	14.538	14.674
Troškovi članarina	477	828
Troškovi poreza	23.367	12.306
Troškovi doprinosa	3.521	3.568
Ostali nematerijalni troškovi	65.467	12.881
Ukupno	<u>1.538.315</u>	<u>1.430.997</u>

Kategorija troškova ostalih proizvodnih usluga uglavnom se odnosi na troškove distribucije od strane ITM.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	88.566	41.774
Pozitivne kursne razlike	46.543	48.979
Prihod po osnovu efekata valutne kaluzule	115.548	112.399
Ukupno	<u>250.657</u>	<u>203.152</u>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	120.612	121.564
Negativne kursne razlike	57.133	47.364
Ostali finansijski rashodi	233.083	96.706
Ukupno	<u>410.828</u>	<u>265.634</u>
Neto finansijski prihodi/rashodi	<u>(160.171)</u>	<u>(62.482)</u>

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	6.334	24.690
Dobici od prodaje HOV	-	318
Dobici od prodaje materijala	2.471	6.132

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Naplaćena otpisana potraživanja	8.711	42.577
Prihodi od smanjenja obaveza	3.553	6.983
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	4.116	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti plasmana i HOV	2.662	4.324
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	1.984	1.489
Ostali prihodi	52.776	23.965
Ukupno	82.607	110.478

Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashoda prodaje osn.sr.	40.629	32.307
Gubici po osnovu prodaje HOV	-	8.950
Manjkovi i otpisi	50.240	13.553
Rashod po osnovu direktnih otpisa potraž.	13.871	4.193
Nanade za kazne i prestupe	17.839	16.707
Obezdredenje nepokretnosti	17.724	16.928
Obezdredenje dugoročnih finansijskih plasmana	2.474	19.071
Obezdredenje potraživanja od kupaca i avansa	90.190	84.045
Naknada štete drugim licima *	-	18.120
Ukupno	232.967	213.874
Neto ostali rashodi	(150.360)	(103.396)

* Naknada štete trećim licima u 2011. godini odnosi se na sudski spor sa Habib Turizmom, za koji se veruje da će se rešiti u korist tužioca, i carinske prekršaje. Vrednost rezervisanja iznosi 167.240,50 EUR, odnosno RSD 17.500 hiljada primenom srednjeg kursa NBS za EUR na dan 31.12.2011.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući poreski rashod	137.387	53.464
Odloženi poreski rashod/(prihod)	28.306	(5.542)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	165.693	47.922

Utvrđeni iznos poreza na dobit obračunat je primenom poreske stope od 10% na ostvareni oporezivi prihod u toku godine.

Odloženi poreski rashod predstavlja povećanje odloženih poreskih obaveza za RSD 28.306 hiljada u 2012.g..

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak pre oporezivanja	1.264.187	945.535
Obračunati porez po stopi od 10%	126.419	94.553
Efekti stalnih razlika	33.486	8.251
Efekti privremenih razlika	4.446	2.595
Iskorišćeni poreski krediti	(26.964)	(51.935)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	137.387	53.464
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashod/(prihod)	28.306	(5.541)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski rashod	165.693	47.923
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>13.11%</i>	<i>5.07%</i>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu.

Iskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 26.964 hiljada.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 106.705 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli: Usled promene Zakona o porezu na dobit, poreska stopa od 15% korišćena je u obračunu odložene poreske obaveze za 2012. godinu, dok je poreska stopa od 10% korišćena u 2011. godini.

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

U hiljadama RSD	2012.			2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	2.568.377	1.857.010	711.367	2.621.371	1.837.383	783.988
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto			106.705			78.398

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2012.	33.064			33.064
Povećanja	145			145
Rashodovanje	(1.440)			(1.440)
Prenos sa/na	-			-
Ostalo	-			-
Stanje na 31. decembar 2012.	31.769			31.769
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2012.	23.388			23.388
Amortizacija za 2012. godinu	3.937			3.937
Prodaja/rashod	(1.441)			(1.441)
Stanje na 31. decembar 2012.	25.886			25.886
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	5.883			5.883
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	9.676			9.676

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2012.	8.593	1.263.087	3.000.630	15.423	17.117	4.304.850
Povećanja	-	37.265	47.847	268.011	580.641	933.764
Otpis/rashod	-		(54.607)			(54.607)
Zatvaranje avansa		2.135	267.757	(269.892)	(581.810)	(581.810)
Prenos sa/na						-
Prenos na sredstva namenjena prodaji		(127.774)	(75.071)			(202.845)
Ostalo			(964)			(964)
Stanje na 31. decembar 2012.	8.593	1.174.713	3.185.592	13.542	15.948	4.398.388
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2012.		474.995	1.204.167		5.400	1.684.562
Amortizacija za 2012. godinu		24.205	286.847			311.052
Otpis/rashod			(33.709)			(33.709)
Prenos na sredstva namenjena prodaji		(91.148)	(43.650)			(134.798)
Ostalo			194			194
Stanje na 31. decembar 2012.	-	408.052	1.413.849	-	5.400	1.827.301
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	8.593	766.661	1.771.743	13.542	10.548	2.571.087
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	8.593	788.092	1.796.463	15.423	11.717	2.620.288

Na dan 31. decembra 2011. godine, neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita odobrenih od strane Banca Intesa Beograd iznosi RSD 94.099 hiljada (fabrika za proizvodnju čokolade, hipoteka upisana do 19. aprila 2013 godine). Hipoteka je izbrisana u 2012. godini na bazi otplate dugoročnih kredita gde je hipoteka bila sredstvo

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene iz finansijske izveštaje za 2012. godinu

obezbedjenja. U 2012. godini uradjeno je usaglašavanje knjigovodstvene evidencije osnovnih sredstava sa stvarnim stanjem. Sa tim u vezi, uradjeno je objedinjavanje inventarnih brojeva kod osnovnih sredstava koji čine logičku celinu. Najreprezentativniji primer je proizvodna zgrada na kojoj je bila upisana hipoteka u 2011. godini (sadašnja knjigovodstvena vrednost u 2011. godini RSD 94.099 hiljada). Knjigovodstvena vrednost pomenute nekretnine je uvećana za vrednost magacina koji su sastavni deo objekta. Navedeni magacini su se vodili na odvojenim inventarnim brojevima u 2011. godini i kao takvi nisu bili pod teretom hipoteke. Neotpisana vrednost navedene nekretnine na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 119.734 hiljada.

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 734.260 hiljada (nabavna RSD 1.136.924 hiljada), na dan 31. decembra 2011. godine iznosila je RSD 677.114 hiljada (nabavna RSD 808.048 hiljada). Oprema uzeta na lizing se odnosi na proizvodnu opremu i motorna vozila. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2012. godine	19.946
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	19.946
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2012. godine	19.946
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	19.946
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012.	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	-

Investicione nekretnine odnose se na lokal u Somboru i lokal u Požarevcu, koji su usled obustavljanja poslovanja slatkih kuća, prebačeni u kategoriju investicione nekretnine i dati u zakup. Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo je otpisalo celokunu vrednost investicionih nekretnina zbog dogovora sa opštinom o prenosu vlasništva.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Učešća u kapitalu banaka		
<i>EFG Eurobanka</i>	269	269
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno banke:	269	269
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Zavisna pravna lica		
<i>Bambi park doo</i>	7.098	7.351
Ukupno zavisna pravna lica:	7.098	7.351
Ostala pravna lica		
<i>Bambi Success doo Požarevac</i>	-	-
<i>Novosadski sajam</i>	4.367	16.201
<i>Millenium centar</i>	19.839	18.256
<i>Cobex</i>	285	285
<i>Sekopak</i>	2.574	2.574
<i>Radio Vršac</i>	106	106
<i>Minus : Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno ostala pravna lica:	27.171	37.422
Ostali dugoročni plasmani		
<i>Dugoročni krediti za otkup stana i stambenu izgradnju</i>	27.845	30.585
<i>Dugoročni deo datih avansa (umanjen za kamate)</i>	310.626	92.931
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.220)	(2.140)
Ukupno ostali dugoročni plasmani:	337.251	121.376
Stanje na dan 31. decembra	371.789	166.418

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2012. godine, učešća u kapitalu banaka i privrednih društava, vrednovalo po tržišnoj vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Neto efekat svodenja učešća u kapitalu na tržišnu vrednost, u iznosu od RSD 10.250 hiljada na dan 31. decembra 2012. godine (na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 7.044 hiljada), registrovan je kao obezvređenje dugoročnih plasmana.. Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica Bambi park je smanjeno po osnovu ostvarenog gubitka iz poslovanja kao i po osnovu obezvređenja imovine ovog pravnog lica u iznosu od RSD 11.629 hiljada na dan 31.12.2011.godine. U 2011.godini Društvo je prodalo udele zavisnog pravnog lica Mineralna voda Neresnica (obezvređenje ovih udela je izvršeno u 2010.godini), kao i akcije Kosovsko metohijske banke, akcije Beogradske berze i Univerzal banke, koje su prodane po vrednostima po kojima su se vodile u poslovnim knjigama Društva.

Ostali dugoročni plasmani se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima u Koncernu. Rok otplate je do 40 godina. Glavnica se vrednuje po ugovorenoj vrednosti, uz nominalnu kamatnu stopu koja je vezana za svaki dug i usklađenja kamatne stope koja se određuje na osnovu zvanične inflacije u Srbiji od jednog perioda do drugog. Ove korekcije se vrše na šestomesečnoj osnovi. Zaposleni su u obavezi da obezbede zalog Društvu kao obezbeđenje primljenih kredita. Po mišljenju rukovodstva ova kamatna stopa je približno jednaka tržišnoj kamatnoj stopi za sredstva ove vrste.

Dugoročni deo datih avansa se odnosi na avans po ugovoru sklopljenim sa Kompanijom "Pink international". Predmet ugovora je zakup reklamnog prostora na televiziji Pink. Dana 24.12.2012. godine zaključen je Aneks 4 čime je obezbeđen novi budžet za zakup medijskog prostora do 31.12.2018. Celokupna vrednost ugovora je unapred isplaćena valutiranim menicama koje dospevaju na naplatu svakog meseca. Vrednost menica je izražena u EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan dospeća. Na dan 31.12.2012. godine izvršeno je vremensko razgraničenje i deo avansa prenet na kratkoročni deo (Napomena 18).

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	307.503	509.836
Rezervni delovi	43.872	42.931
Alat i inventar	25.291	25.186
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(24.815)</i>	<i>(24.359)</i>
Nedovršena proizvodnja	8.760	19.791
Gotovi proizvodi	247.039	206.153
Roba	17.422	13.263
Dati avansi	220.473	138.985
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(1.832)</i>	<i>(7.591)</i>
Ukupno zalihe	843.713	924.195
Stalna sredstva namenjena prodaji	54.178	17.552
Stanje na dan 31. decembra	897.891	941.747

Od ukupnog iznosa datih avansa, iznos od RSD 137.690 hiljada se odnosi na avans dat dobavljaču „Pink International“ za usluge marketinga, dok se deo nalazi na poziciji dugoročni finansijski plasmani (Napomena 17).

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	2.453.007	2.242.812

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

Kupci u zemlji za kamate		
Kupci u inostranstvu	325.303	272.302
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(302.497)</u>	<u>(226.715)</u>
	2.475.813	2.288.399
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1,682	1.064
Potraživanja za kamatu i dividendu	51,499	8.251
Ostala tekuća potraživanja	102,775	71.005
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(29,838)</u>	<u>(35.128)</u>
	126.118	45.192
Saldo na dan 31. decembra	2.601.931	2.333.591
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	<u>-</u>	<u>79.469</u>
Saldo na dan 31. decembra	2.601.931	2.413.060

Potraživanja za kamatu i dividende u 2012. godini odnose se na potraživanja od Knjaza Miloša i Imleka u iznosu od 47.498 hiljada (detalji su dati u napomeni 31.) i 4.001 hiljada od ITM Logistika i Delhaize Serbia.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkorocne pozajmice povezanim licima *	1.445.603	209.282
Stanje na dan 31. decembra	1.445.603	209.282

* Kratkoročne pozajmice povezanim licima u 2012. godini odnose se na:

- Kratkoročne kredite odobrene Knjaz Milošu u ukupnom iznosu od RSD 877.011 hiljada od čega je do datuma sastavljanja finansijskog izveštaja za 2012. godinu dospelo RSD 820.152 hiljada.
- Kratkoročni kredit odobren Imleku a.d. u ukupnom iznosu od RSD 568.592 hiljada, kredit dospeva 12.09.2013. godine.

U 2011 godini kompletna pozajmica odnosila se na pozajmicu firmi Knjaz Miloš a.d..

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	237.115	182.426
Izdvojena novčana sredstva	88	88
Devizni račun	57.177	102.812
Ostala novčana sredstva	1.669	948
Deponovana ostala novčana sredstva	<u>46.266</u>	<u>75.882</u>
Stanje na dan 31. decembra	342.315	362.156

Deponovana novčana sredstva uglavnom se odnose na EUR. Ovi kratkoročni gotovinski plasmani donose nominalnu kamatnu stopu oko 2% na godišnjem nivou po viđenju za devize i oko 4% na godišnjem nivou po viđenju za dinare. Deponovana novčana sredstva se u celosti odnose na overnight oročavanje.

22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	2.402	4
Unapred plaćeni troškovi	35.794	15.578
Ostalo	6.881	15.771
Stanje na dan 31. decembra	<u>45.077</u>	<u>31.353</u>

Najveće stavke aktivnih vremenskih razgraničenja čine razgraničeni troškovi osiguranja : u 2012.g. iznose RSD 8.731 hiljada , a u 2011.g. RSD 10.833 hiljada , zatim u 2012.g. troškovi marketinga RSD 25.216 hiljada, navedenih troškova nije bilo na pomenutoj poziciji u 2011. godini.

23. OSNOVNI KAPITAL

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Akcijski kapital obične akcije	1.476.435	1.569.886
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	118.191	118.191
Statutarne i druge rezerve	255.715	255.715
Revalorizacione rezerve	56.987	61.071
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	-	9.655
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1.322.333	749.615
Neraspoređen dobitak tekuće godine	1.098.494	897.930
Otkupljene sopstvene akcije	(81.705)	(138.424)
Stanje na dan 31. decembra	<u>4.246.450</u>	<u>3.523.639</u>

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2011. godine, akcijski kapital se sastoji od 360.106 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 4.100 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene i emitovane. Sve akcije sadrže identična prava glasa i pravo učestvovanja u profitima i drugim rezultatima Koncerna. Ne postoje restrikcije u vezi sa raspodelom neraspoređene dobiti.

Na dan 31.12.2011.godine akcijski kapital Koncerna se sastojao od 382.899 običnih akcija vrednosti RSD 4.100 po akciji.

Postupak poništenja sopstvenih akcija društva registrovan je Rešenjem APR od 30.01.2012 godine sa brojem BD 8688/2012. Poništeno je ukupno 22.793 akcije koncerna. Ukupan akcijski kapital posle poništenja sopstvenih akcija koncerna iznosi 360.106 akcija, odnosno 349.135 akcija sa pravom glasa.

Većinski vlasnik Društva je Imlek a.d. Beograd, Srbija sa 65,22% akcija u ukupnom akcijskom kapitalu Društva.

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Danube Foods Group BV	15.750	68.362	4.63019%
Imlek a.d.	234.868	1.019.427	69.04653%
Claycroft limited	23.398	101.557	6.87855%
ZB invest doo za upravljanje	8.928	38.751	2.62465%
Brueton Universal inc	5.438	23.603	1.59866%
BDD M&V Investments AD	2.443	10.604	0.71819%
Bambi Banat ad	19.947		
Ostali	49.334	214.131	14.50322%
Ukupno	360.106	1.476.435	100.0%

Akcije akcionara Bambi Banat AD Beograd odnose se na otkupljene sopstvene akcije.

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema formirana dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2011.godine.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	-	67.035
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	664.310	763.030
Dugoročne obaveze po osnovu izdatih menica	314.140	90.638
	978.450	920.703
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	-	25.933
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	383.431	326.987
	383.431	352.920
Stanje na dan 31. decembra	595.019	567.783

U 2012.g. Društvo je otplatilo sve dugoročne kredite.

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31. decembar 2012.</u>	<u>31. decembar 2011.</u>
Kredit uzet od Banca Intesa Beograd	-	7.990
Tekuće dospeće	-	(5.327)
Dugoročno dospeće	-	2.663
Kredit uzet od Banca Intesa Beograd	-	25.553
Tekuće dospeće	-	(19.086)
Dugoročno dospeće	-	6.467
Kredit uzet od Erste banke Novi Sad	-	8.868
Tekuće dospeće	-	(403)

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Dugoročno dospeće	-	8.465
Kredit uzet od Erste banke Novi Sad	-	24.624
Tekuće dospeće	-	(1.117)
Dugoročno dospeće	-	23.507
Ukupno krediti	-	67.035
Ukupno tekuće dospeće	-	(25.933)
Ukupno dugoročna dospeća	-	41.102

Lizing

Koncern je i u 2012. koristio finansijski lizing za nabavku opreme. Stanje obaveza po lizingu je sledeće:

U hiljadama RSD	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
Unicredit lizing (40 ugovora)	266.755	197.822
Tekuće dospeće	(201.317)	(127.344)
Dugoročno dospeće	65.438	70.478
Hypo Alpe Adria lizing (5 ugovora)	32.743	53.269
Tekuće dospeće	(13.284)	(23.395)
Dugoročno dospeće	19.459	29.874
NBG lizing (47 ugovora)	364.812	511.939
Tekuće dospeće	(168.830)	(176.248)
Dugoročno dospeće	195.982	335.691
Ukupno lizing	664.310	763.030
Ukupno tekuće dospeće	(383.431)	(326.987)
Ukupno dugoročno dospeće	280.879	436.043

Lizing je ugovoren pod sledećim uslovima:

Lizing kuća	Kamatna stopa	Otplata	Početak lizinga
Unicredit lizing	EURIBOR 3M + 3,2% p.a.	24 jednake mesečne otplate	2011.
Unicredit lizing	EURIBOR 6M + 3,5% p.a.	60 jednakih mesečnih otplata	2007.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	60 jednakih mesečnih otplata	2007.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	84 jednake mesečne otplate	2008.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	48 jednakih mesečnih otplata	2008.
NBG Lizing	EURIBOR 3M+2.4% p.a	72 jednake mesečne otplate	2007.
NBG Lizing	EURIBOR 3M+2.4% p.a	72 jednake mesečne otplate	2008.

Koncern ‘Bambi-Banat’ A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

NBG Lizing	EURIBOR 3M+3.79% p.a	72 jednake mesečne otplate	2008.
NBG Lizing	8.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2009.
NBG Lizing	8.5% p.a	48 jednakih mesečnih otplata	2009.
NBG Lizing	8.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.63% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.79% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.87% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.

Kamatne stope su podložne promeni od strane lizing kuća ako dođe do promene kratkoročnog EURIBOR-a odnosno LIBOR-a za više od 0,5% i usklađuju se kvartalno (za 3M ili polugodišnje (za 6M). Valutna klauzula je vezana za EUR (za EURIBOR) ili CHF (za LIBOR). Rukovodstvo Koncerna smatra da neto knjigovodstvena vrednost obaveza po lizingu približno odgovara njihovoj fer vrednosti.

Pored gore navedenih lizing kuća sa kojima Društvo ima sklopljene ugovore o finansijskom lizingu, Društvo ima zaključeno 60 ugovora o operativnom lizingu sa punim uslugama (full service leasing) sa ALD Automotive.

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti	1.336.388	753.414
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	-	25.933
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	383.431	326.987
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.719.819</u>	<u>1.106.334</u>

Dug po osnovu kratkoročnih kredita iznosi:

- Kratkoročni revolving kredit kod Credit Agricole Bank , odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,25%. Na dan 31.12.2012.g. odobren iznos je povučen.
- Kratkoročni revolving kredit kod Vojvođanske banke, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,00%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo 2.400.000 EUR.
- Kratkoročni revolving kredit kod Societe Generale banke, odobren u visini od 6.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 3 M EURIBOR +3.9%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo odobren kredit u potpunosti.

- Kratkoročni dinarski revolving kredit kod Komercijalne banke u visini od RSD 200.000.000. Kamatna stopa referentna stopa NBS + 3%. Na dan 31.12.2012.g društvo je iskoristilo 40.000.000 RSD

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači u zemlji	999.520	888.495
Dobavljači u inostranstvu	186.432	193.338
Dobavljači – povezana lica	16.222	32.988
Primljeni avansi za proizvode i usluge	92.975	45.970
Obaveze iz specifičnih poslova	96.516	98.725
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.391.665</u>	<u>1.259.516</u>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su uglavnom iskazane u evrima.

Analitički pregled obaveza prema dobavljačima povezanim licima nalazi se u napomeni 31.

U okviru obaveza iz specifičnih poslova najznačajnije su obaveze za izdate menice Kompaniji "Pink international" u iznosu od RSD 73.553 hiljade u 2011. godini, odnosno RSD 80.741 hiljadu u 2012.g.(Napomena 17 i 18). Takođe su značajne i obaveze prema uvozniku koje u 2011.g. iznose RSD 25.172 hiljade, odnosno RSD 15.774 hiljade u 2012.godine.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	44.306	47.080
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7.485	7.910
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	11.269	12.702
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.269	12.966
Obaveze prema zaposlenima	2.279	1.865
Obaveze za dividende i za učešće u dobiti	39.989	40.997
Obaveze po osnovu kamata	4.895	22.676
Ostale obaveze	7.227	6.320
Stanje na dan 31. decembra	<u>128.719</u>	<u>152.516</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	15.015	31.111
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	545	451
Unapred obračunati troškovi	16.354	13.264
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.133	1.079
Obaveze za poreze iz rezultata	39.951	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	20.200	19.886

Stanje na dan 31. decembra

93.198

65.791

30. ZARADA PO AKCIJI

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 31.12.2012.godine od RSD 3,186 hiljada po akciji je baziran na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 1.098.494 hiljade i ponderisanom proseku broja običnih akcija za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2012.godine od 344.742 akcije.

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 31.12.2011.godine od RSD 2.394 hiljade po akciji je baziran na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 897.930 hiljada i ponderisanom proseku broja običnih akcija za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2011.godine od 375.066 akcija

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobitak (u hiljadama RSD)	1.098.494	897.930
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>344.742</u>	<u>375.066</u>
Zarada po akciji (u RSD)	<u>3.186</u>	<u>2.394</u>

Ne postoji razlika između obične i razvodnjene zarade po akciji.

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<u>Imlek a.d. Beograd</u>		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	568.592	-
- Kamata po ugovoru o zajmu	10.827	-
Obaveze		
- Dobavljač	10.229	13
- Obaveze za kamatu	-	21.282
<u>Rashod</u>	34.748	9.798
<u>Prihod</u>	10.827	1.389
<u>Knjaz Miloš a.d. Aranđelovac</u>		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	877.011	209.282
- Kamate po ugovoru o zajmu	36.671	7.818
Obaveze		
- Dobavljači	1.050	1.413
<u>Rashod</u>	20.409	2.874
<u>Prihod</u>	37.044	32.296
<u>Knjaz Miloš Natura d.o.o. Beograd</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	30	36
<u>Rashod</u>	205	132

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Prihod	2	165
<u>Mlekara a.d. Subotica</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	30.673
<u>Rashod</u>	<u>37.386</u>	<u>117.008</u>
<u>Danube Foods d.o.o. Beograd</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	4.913	-
<u>Rashod</u>	<u>48.785</u>	<u>43.954</u>
<u>DFG Management limited</u>		
<u>Rashod</u>	<u>11.359</u>	<u>20.766</u>
<u>Bambi park doo Požarevac</u>		
<u>Rashod</u>	<u>252</u>	<u>11.629</u>
<u>IMB Mlekara Bitola Makedonija</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	263
<u>Rashod</u>	<u>3.222</u>	<u>3.006</u>
<u>Danube Foods Banja Luka BiH</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	590
<u>Rashod</u>	<u>1.251</u>	<u>3.387</u>
<u>Bambi Success</u>		
Potraživanja		
- Kupac	15.226	14.595
<u>Prihod</u>	<u>80</u>	<u>2.176</u>

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Rukovodstvo smatra da se potencijalne obaveze odnose na carinske prekršaje i spor sa Habib Turizmom, za koji se veruje da će se rešiti u korist tužioca. Vrednost rezervisanja iznosi 167.240,50 EUR, odnosno RSD 17.500 hiljada. Navedena obaveza je stvorena u 2011. godini, imajući u vidu da sudski spor nije okončan rukovodstvo Društva je odlučilo da navedena obaveza bude uključena i u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

b) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012.g. Koncern ima sledeće date garancije:

Korisnik	Garant	Iznos u EUR	Rok važnosti	Namena
DMK Deutsches Milchkontor Gmbg	Komercijalna banka ad Beograd	700,000	01.05.2013.	Po Ugovoru o proizvodnji
Ministarstvo finansija, Uprava carina	Komercijalna banka ad Beograd	20.000.000 RSD	06.02.2013	Skladištenje robe

Na dan 31.12.2012. Koncern ima sledeće primljene bankarske garancije:

Nalogodavac	Garant	Iznos u EUR	Rok	Namena
NELT doo BIH	Banca Intesa ad Beograd	1,000,000	10.05.2013	obezbedjenje potraživanja
NELT doo Makedoija	NLB Tutunska banka ad Skoplje	500,000	29.03.2013	obezbedjenje potraživanja
Advanced Future Group Kuvajt	Gulf Bank K.S.C Kuwait	50.000	14.03.2013	obezbedjenje potraživanja

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

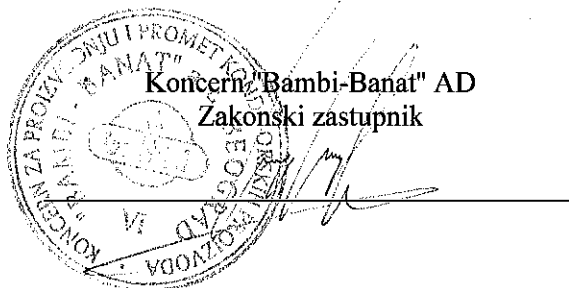
Dana 11.01.2013. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku za zaduženje Društva kod Komercijalne banke a.d Beograd u iznosu od EUR 2.000.000. Predmet ugovora o zaduženju je revolving kreditna linija za finansiranje obrtnih sredstava u trajanju od 12 meseci. Društvo nije povlačilo sredstva iz navedene linije do trenutka sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Dana 23.01.2013. godine, zaključen je ugovor o ustupanju ekonomsko-propagandnog termina sa kompanijom Media S SMVG d.o.o. Beograd, prema kome je Društvo kao ustupioc ustupilo na korišćenje medijski prostor na televiziji Pink u iznosu od EUR 351.000. Sticalac je u obavezi da navedeni ekonomsko-propagandni termin iskoristi zaključno sa 31.07.2015. godine i da u potpunosti refundira vrednost ustupljenog medijskog prostora.

Zakupljeni medijski prostor Društva na televiziji Pink je prikazan na pozicijama kratkoročnih i dugoročnih avansa (napomena 17 i 18).

Dana 07.02.2013. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku za zaključenje Aneksa osnovnog ugovora o odobrenju kreditnoj liniji sa Societe Generale bankom. Iznos odobrene kreditne linije iznosi EUR 6.000.000.

U Beogradu, 28.02.2013


Koncern "Bambi-Banat" AD
Zakonski zastupnik



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима привредног друштва Концерн Бамби-Банат а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Концерн Бамби-Банат а.д. Београд (у даљем тексту "Друштво") који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.


ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Акционарима привредног друштва Концерн Бамби-Банат а.д. Београд (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 28. фебруар 2013. године


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07162936 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

BILANS USPEHA



7005017746470

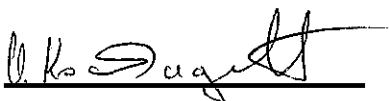
u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

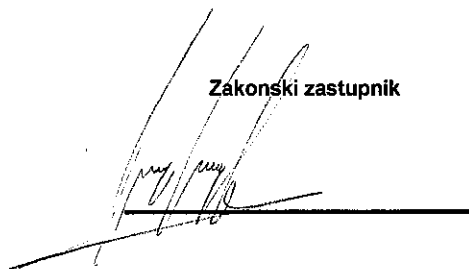
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		8226378	7829170
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		8150355	7768809
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		31384	21847
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		40886	31687
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		11031	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		14784	6827
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		6651661	6717439
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		86693	81565
51	2. Troškovi materijala	209		3457059	3607558
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1254605	1303526
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		314989	293793
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1538315	1430997
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1574717	1111731
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		250657	203152
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		410828	265635
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		82607	110478
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		232966	213874
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1264187	945852
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1264187	945852
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		137387	53464
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		28306	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	5541
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1098494	897929
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		3	2
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 28.2. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



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)

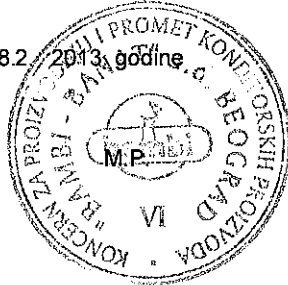
Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		45077	31353
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		8281575	6753980
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		8281575	6753980
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		275866	230210
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4246450	3523639
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1476435	1569886
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		373906	373906
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		56987	61071
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	9655
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		2420827	1647545
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		81705	138424
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3928420	3151943
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		595019	567783
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		0	41102
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		595019	526681
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3333401	2584160
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1719819	1106335
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1391665	1259517
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		128719	152516
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		53247	65792
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		39951	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		106705	78398
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		8281575	6753980
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		275866	230210

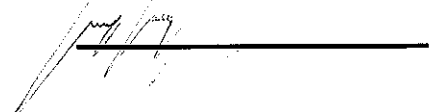
U _____ dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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		
07162936 Maticni broj	Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017746500

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4	5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	1569886	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	1569886	417		430	443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431	444	217267
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	445	217267
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1569886	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	1569886	423		436	449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437	450	149613
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	93451	425		438	451	149613
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1476435	426		439	452	

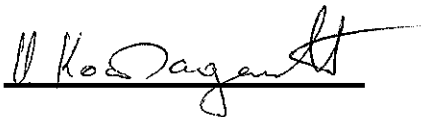
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	373906	466	78341	479	9655	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	373906	469	78341	482	9655	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	17270	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	373906	472	61071	485	9655	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	373906	475	61071	488	9655	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4084	490	9655	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	373906	478	56987	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	1430563	518		531	82721	544	3379630
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	1430563	521		534	82721	547	3379630
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1024110	522		535	55703	548	1185674
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	807128	523		536		549	1041665
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1647545	524		537	138424	550	3523639
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	1647545	527		540	138424	553	3523639
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1820825	528		541	36732	554	1933706
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1047543	529		542	93451	555	1210895
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2420827	530		543	81705	556	4246450

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	

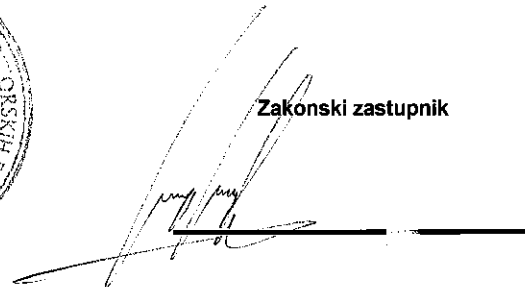
U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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		
07162936 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017746487

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

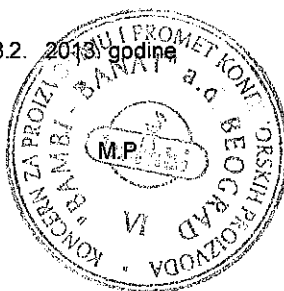
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	8362093	8639424
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8274935	8592642
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5965	41774
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	81193	5008
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	7334812	7652634
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	5409829	5670920
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1248574	1373082
3. Placene kamate	308	88480	120434
4. Porez na dobitak	309	77316	132933
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	510613	355265
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1027281	986790
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	12189	224771
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	147697
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	12189	41964
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	1587
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	33523
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1332256	386736
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	156590	386736
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1175666	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1320067	161965

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	640721	86099
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	515939	86099
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	124782	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	367066	736342
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	186345	272970
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	55014
4. Isplacene dividende	333	180721	408358
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	273655	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	650243
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	9015003	8950294
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	9034134	8775712
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	174582
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	19131	0
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	362156	184159
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	3428	4113
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	4138	698
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	342315	362156

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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		
07162936 Maticni broj	Sifra delatnosti	100436827 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA "BAMBI - BANAT" AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 115G

STATISTICKI ANEKS



7005017746494

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	27	60
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	990	1039

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	33064	23388	9676
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	145	XXXXXXXXXXXX	145
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1440	XXXXXXXXXXXX	3938
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	31769	25886	5883
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	4324797	1704509	2620288
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1203658	XXXXXXXXXXXX	1203658
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1110118	XXXXXXXXXXXX	1252859
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	4418337	1847250	2571087

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	351851	553594
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	8761	19792
12	3. Gotovi proizvodi	618	247039	206153
13	4. Roba	619	17422	13262
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	54178	17552
15	6. Dati avansi	621	218640	131394
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	897891	941747

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	1476435	1569886
	u tome : strani kapital	624	212032	1296813
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	1476435	1569886

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	360106	382899
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1476435	1569886
	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	1476435	1569886

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	2475814	2288400
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1375891	1234345
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	7259	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	895074	909832
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	8916761	9496445
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	669940	677103
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	100493	101900
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	157852	159737
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	168612	447230
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	4818	31438
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1236259	1157976
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	16008773	16504406

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	260357	230416
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	924992	937739
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	156418	160321
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7202	1862
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2561	44659
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	163432	158945
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1217952	1107462
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	42716	29369
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	88	0
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	122	558
540	11. Troškovi amortizacije	661	314989	293793
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	17972	20539
553	13. Troškovi platnog prometa	663	14538	14674

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	476	828
555	15. Troškovi poreza	665	23367	12306
556	16. Troškovi doprinosa	666	3521	3568
562	17. Rashodi kamata	667	120612	121564
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	120612	121564
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	104102	101033
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	3496029	3361200

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	107412	109012
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	11346	1938
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	88566	41774
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	4131	2004
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	211455	154728

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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	102912	153150
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	102912	153150

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

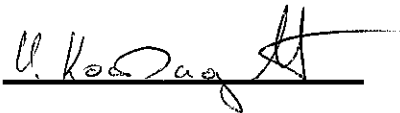
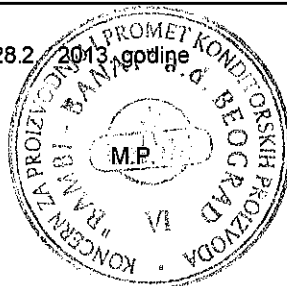
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća 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 28.2.2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

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)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd osnovan je 15. oktobra 1967. godine kao deo "Mladost" Požarevac, kompanije za proizvodnju konditorskih proizvoda. Poslovanje Preduzeća je kasnije prevedeno na "Žitostig", mlinsku industriju iz Požarevca. Od 1986. godine, Preduzeće je registrovano kao posebno pravno lice, „Bambi“ Požarevac.

U 2006. godini završen je postupak spajanja sa pripajanjem preduzeća „Banat“ a.d. iz Vršca. Dana 11. decembra 2006. Skupštine akcionara oba preduzeća su finalno odobrile spajanje sa pripajanjem „Banata“ „Bambiju“. Dana 25. decembra 2006. Agencija za privredne registre je izdala rešenje broj 237215/2006 kojim se briše „Banat“ a.d Vršac kao i rešenje broj 237273/2006 kojim se Koncernu „Bambi“ a.d Požarevac menja poslovno ime u „Bambi-Banat“ a.d Beograd i kojim se menja sedište iz Đure Đakovića bb Požarevac u Bulevar AVNOJ-a 8a Beograd.

Koncern je privatizovan u skladu sa Zakonom o Privatizaciji koji je donet 1997. godine. Ova statusna promena je registrovana u sudu u Požarevcu u registarskom ulošku Fi. 737/2001. Koncern je kotiran na Beogradskoj berzi.

Koncern se bavi proizvodnjom i prodajom konditorskih proizvoda u Srbiji.

Sedište Koncerna je u Beogradu, ulica Bulevar Mihajla Pupina 115G. Na dan 31. decembra 2012. godine, Koncern je imao 973 zaposlenih radnika (na dan 31.12.2011.g. broj zaposlenih je iznosio 1.039).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 119/2008 i 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Društvo nije imalo promena u računovodstvenim politikama u obračunskom periodu koji se završava 31.12.2012. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo 100% vlasnik:

- "Bambi park" doo Požarevac – u likvidaciji,

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

„Fabrika Mineralna voda“ d.o.o. Neresnica je prodana ugovorom od 4.aprila 2011.godine, u kome je Društvo do tog datuma imalo učešće od 100%.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koja postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodana zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko nerealizovanim dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Izvršni odbor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Izvršni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, softveri i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od dve do deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%, odnosno dve godine uz korišćenje amortizacione stope od 50%.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja dok se naknadno vrednovanje vrši po fer vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Cena sredstva koje je Koncern sam izgradio uključuje cenu direktnih materijala, direktne radne snage i odgovarajući procenat opštih troškova proizvodnje.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

U slučaju da se stavka na poziciji nepokretnosti, postrojenja i oprema sastoji od značajnih komponenti koje imaju različit vek upotrebe, onda se takve komponente evidentiraju kao odvojene stavke nepokretnosti, postrojenja i opreme.

Zemljište i građevinski objekti koji se koriste u svrhu proizvodnje ili prodaje dobara i usluga, ili u administrativne svrhe iskazane su u bilansu stanja po revalorizovanoj vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Amortizacija se prikazuje u bilansu uspeha u jednakim godišnjim iznosima tokom procenjenog veka trajanja stavki nepokretnosti, postrojenja i opreme, kao i značajnih komponenti koje se odvojeno evidentiraju. Zemljište i sredstva u pripremi se ne amortizuju.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. Prosečna %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. Prosečna %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,65%	5-120	1,65%	5-120
Kompjuterska oprema	10-25%	4-10	10-25%	4-10
Motorna vozila	10-25%	4-10	10-25%	4-10
Nameštaj i ostala oprema	16.67%	6	16.67%	6

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka

trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investiciona nekretnina ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnina prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investiciju nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2011. godine Društvo je izvršilo otpis celokune vrednosti investicionih nekretnina zbog dogovora sa opštinom o prenosu vlasništva. Do dana bilansiranja, odnosno do 31. decembra 2012. godine nije došlo do realizacije sporazuma sa opštinom.

3.8. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Kod zaliha iz proizvodnje i nedovršene proizvodnje, cena koštanja uključuje proporcionalno učešće u opštim troškovima, zasnovanim na normalnim kapacitetima rada. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi

po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. godine.

Prema procenama rukovodstva Društva, iznos dugoročnih beneficija zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu emitovanih akcija, rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređene dobitke/gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju i akumulirani rezultat.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se sastoje od kamata na kredite obračunatih po metodi efektivne kamatne stope, kamatnih potraživanja od plasiranih sredstava i pozitivnih kursnih razlika.

Prihod od kamata priznat je u bilansu uspeha po principu vremenskog razgraničenja, koršćenjem metode efektivnog prihoda od sredstva. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamata obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti. Komponenta kamatnog rashoda u ratama finansijskog lizinga priznata je u bilansu uspeha po metodi efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih

obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali u 2009. godini i ranije mogu se iskoristiti za umanjeње dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi odnosno preko nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu HoV.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.17. Informacije po segmentima

Rukovodstvo Koncerna smatra da Koncern posluje po u jednom poslovnom segmentu, misleći pri tome na proizvodnju i distribuciju konditorskih proizvoda u jednom geografskom segmentu koji obuhvata tržišta država, bivših članica stare jugoslavje – Srbije, Crne Gore, Bosne i Makedonije.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		63	57.405		284.847	342.215
Potraživanja		77	339.100		2.262.754	2.601.931
Kratkoročni finansijski plasmani			1.445.603		-	1.445.603
Učešća u kapitalu			19.839		14.699	34.538
Ostala potraživanja			-		45.077	45.077
Ukupno	-	140	1.861.947	-	2.607.377	4.469.464
Kratkoročne finansijske obaveze	13.284		1.706.535			1.719.819
Obaveze iz poslovanja		228	214.115		1.177.322	1.391.665
Dugoročne obaveze	19.459		575.560			595.019
Ostale obaveze			-		181.966	181.966
Ukupno	32.743	228	2.496.210	-	1.359.288	3.888.469
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.	(32.743)	(88)	(634.263)	-	1.248.089	580.995

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11	16	102.937	115	259.077	362.156
Potraživanja		72	269.893		2.063.626	2.333.591
Kratkoročni finansijski plasmani			209.282			209.282
Učešća u kapitalu			18.525		24.377	42.902
Ostala potraživanja					110.822	110.822
Ukupno	11	88	600.637	115	2.457.902	3.058.753
Kratkoročne finansijske obaveze	23.395		1.082.940			1.106.335
Obaveze iz poslovanja		303	293.065		966.149	1.259.517
Dugoročne obaveze	29.874		537.909			567.783
Ostale obaveze			744		217.564	218.308
Ukupno	53.269	303	1.914.658	115	1.183.713	3.151.943
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	(53.258)	(215)	(1.314.021)	115	1.274.189	(93.190)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku

promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.445.603	209.282
Finansijske obaveze	<u>(121.006)</u>	<u>(203.948)</u>
	1.324.597	5.334
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	<u>(1.879.692)</u>	<u>(1.470.170)</u>
	(1.879.692)	(1.470.170)
Neto izloženost	<u>(555.095)</u>	<u>(1.464.836)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu ugovora o lizingu i primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita.

Pored kredita navedenih i iskazanih u izveštaju, Društvo ima nepovučene iznose odobrenih okvirnih kredita:

- Kratkoročni revolving kredit kod Credit Agricole Bank, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,25%, jednokratna naknada 0,20%. Na dan 31.12.2012.g. odobren iznos je povučen.
- Kratkoročni revolving kredit kod UniCredit banke, odobren u visini od 500.000 EUR u dinarskoj protivrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,45%, jednokratna naknada 0,20%. Na dan 31.12.2012.g. društvo ima nepovučeno 500.000 EUR.

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012.godinu

- Kratkoročni revolving kredit kod Vojvođanske banke, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,00%, jednokratna naknada 0,30% . Na dan 31.12.2012.g. društvo ima nepovučeno 600.000 EUR.
- Kratkoročni revolving kredit kod Societe Generale banke, odobren u visini od 6.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 3 M EURIBOR +3,9%, jednokratna naknada 3.333 EUR . Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo odobren kredit u potpunosti.
- Kratkoročni dinarski revolving kredit kod Komercijalne banke u visini od RSD 200.000.000. Kamatna stopa referentna stopa NBS + 3%, jednokratna naknada 0,2%. Na dan 31.12.2012.g društvo ima nepovučeno 160.000.000 RSD.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342.315				342.315
Potraživanja	2.526.533	75.398			2.601.931
Kratkoročni finansijski plasmani	820.152	625.451			1.445.603
Učešća u kapitalu			34.538		34.538
Ostala potraživanja	45.077				45.077
Ukupno	3.734.077	700.849	34.538		4.469.464
Kratkoročne finansijske obaveze	108.148	1.611.671			1.719.819
Obaveze iz poslovanja	1.157.355	234.310			1.391.665
Dugoročne obaveze			595.019		595.019
Ostale obaveze	181.966				181.966
Ukupno	1.447.469	1.845.981	595.019		3.888.469
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	2.286.608	(1.145.132)	(560.481)		580.995

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	362.156				362.156
Potraživanja	847.178	1.486.413			2.333.591
Kratkoročni finansijski plasmani		209.282			209.282
Učešća u kapitalu			42.902		42.902
Ostala potraživanja	110.822				110.822
Ukupno	1.320.156	1.695.695	42.902	-	3.058.753
Kratkoročne finansijske obaveze	266.750	839.585			1.106.335
Obaveze iz poslovanja	730.387	529.130			1.259.517
Dugoročne obaveze			544.667	23.116	567.783
Ostale obaveze	218.308				218.308
Ukupno	1.215.445	1.368.715	544.667	23.116	3.151.943
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.	104.711	326.980	(501.765)	(23.116)	(93.190)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit iznad određenog iznosa. Koncern traži blanko menice kao obezbeđenje za potraživanja po osnovu prodaje, ali Koncern ne traži obezbeđenje za ostala finansijska sredstva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Plasmani se vrše samo kao bankarski depoziti sa komitentima koji imaju visok kreditni rejting. Transakcije koje sadrže derivate finansijskih instrumenata se ne vrše. Obzirom na visok kreditni rejting, rukovodstvo ne očekuje da komitenti ne ispune svoje obaveze.

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 342.315 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 362.156 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo izdaje garancije samo po osnovu ugovorenih poslova u kojima se takođe traži protiv garancije ugovorne strane. Na dan 31. decembra 2012. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza po osnovu datih garancija RSD 99.603 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 30.464 hiljada).

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	2.453.007	2.242.812
Kupci u inostranstvu	325.303	272.302
- Evro zona	10.568	18.546
- Ostali	314.735	253.756
Ukupno	2.778.310	2.515.114

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Mali kupci	639.008	583.255
Veliki kupci	195.505	170.775
Hoteli, restorani	26.983	17.857
Hipermarketi	343.421	363.937
Supermarketi	563.210	552.319
Velikoprodaja	1.010.183	826.971
Ukupno	2.778.310	2.515.114

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	2.038.717	-	2.010.636	-
Docnja od 0 do 30 dana	312.786	(17.329)	209.260	(34.559)
Docnja od 31 do 60 dana	107.602	(12.433)	46.981	(2.053)
Docnja od 61 do 90 dana	16.239	(6.440)	43.414	(594)
Docnja od 91 do 120 dana	11.701	(1.042)	12.042	(2.882)
Docnja od 121 do 360 dana	45.546	(58.506)	11.807	(10.113)
Docnja preko 360 dana	245.719	(206.747)	180.974	(176.514)
Ukupno	<u>2.778.310</u>	<u>(302.497)</u>	<u>2.515.114</u>	<u>(226.715)</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. januara	226.715	287.536
Povećanja	101.299	69.316
Smanjenja	(12.570)	(43.416)
Otpisi	(12.947)	(86.721)
Stanje 31. decembar	<u>302.497</u>	<u>226.715</u>

Na dan bilansa stanja Društvo procenjuje da nije bilo značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je sadašnjom vrednošću svakog finansijskog sredstva u bilansu stanja.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kredita, lizinga i menica	2.314.838	1.674.117
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	342.315	362.156
Neto dugovanje	1.972.523	1.311.961
Sopstveni kapital	4.246.450	3.523.639
Kapital – ukupno	6.218.973	4.835.600
Koeficijent zaduženosti	31,72%	27,13%

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovoreni novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	2012.	2011.
Prihod od prodaje robe	107.412	109.012
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	6.404.866	6.065.045
Prihod od prodaje gotovih proizvoda na inostranom tržištu	1.638.077	1.594.753
Prihod od prodaje usluga	-	-
Ukupno	8.150.355	7.768.810

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u bruto iznosu u 2012.g. iznosio RSD 7.154.585 hiljada, a ukupno odobreni rabat RSD 749.719 hiljada, dok je na ino tržištu bruto prihod iznosio RSD 1.670.299 , a ukupno odobreni rabat RSD 32.222 hiljada.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihod od povraćaja carinskih dažbina i subvencija	11.346	1.937
Drugi poslovni prihodi	3.438	4.889
Ukupno	14.784	6.826

Drugi poslovni prihodi jesu prihodi od zakupnina.

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	86.693	81.565
Ukupno	86.693	81.565
Troškovi materijala za izradu	3.071.572	3.230.418
Troškovi ostalog materijala	125.131	146.724
Troškovi goriva i energije	260.357	230.416
Ukupno	3.457.059	3.607.558

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	924.992	937.740
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	156.418	160.321
Ostali lični rashodi	173.194	205.465
Ukupno	1.254.605	1.303.526

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	311.052	289.427
- nematerijalna ulaganja	3.937	4.366
Ukupno	314.989	293.793

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	38.406	33.076
Troškovi usluga održavanja	49.152	43.541
Troškovi zakupnina	42.045	29.369
Troškovi reklame i propagande	693.773	615.042
Troškovi istraživanja	37.256	58.550
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	357.319	327.883
Troškovi neproizvodnih usluga	192.899	256.900
Troškovi reprezentacije	2.123	1.840
Troškovi premija osiguranja	17.972	20.539
Troškovi platnog prometa	14.538	14.674
Troškovi članarina	477	828
Troškovi poreza	23.367	12.306
Troškovi doprinosa	3.521	3.568
Ostali nematerijalni troškovi	65.467	12.881
Ukupno	<u>1.538.315</u>	<u>1.430.997</u>

Kategorija troškova ostalih proizvodnih usluga uglavnom se odnosi na troškove distribucije od strane ITM.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	88.566	41.774
Pozitivne kursne razlike	46.543	48.979
Prihod po osnovu efekata valutne kaluzule	115.548	112.399
Ukupno	<u>250.657</u>	<u>203.152</u>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	120.612	121.564
Negativne kursne razlike	57.133	47.364
Ostali finansijski rashodi	233.083	96.706
Ukupno	<u>410.828</u>	<u>265.634</u>
Neto finansijski prihodi/rashodi	<u>(160.171)</u>	<u>(62.482)</u>

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	6.334	24.690
Dobici od prodaje HOV	-	318
Dobici od prodaje materijala	2.471	6.132

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Naplaćena otpisana potraživanja	8.711	42.577
Prihodi od smanjenja obaveza	3.553	6.983
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	4.116	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti plasmana i HOV	2.662	4.324
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	1.984	1.489
Ostali prihodi	52.776	23.965
Ukupno	82.607	110.478

Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashoda prodaje osn.sr.	40.629	32.307
Gubici po osnovu prodaje HOV	-	8.950
Manjkovi i otpisi	50.240	13.553
Rashod po osnovu direktnih otpisa potraž.	13.871	4.193
Nanade za kazne i prestupe	17.839	16.707
Obezdredjenje nepokretnosti	17.724	16.928
Obezdredjenje dugoročnih finansijskih plasmana	2.474	19.071
Obezdredjenje potraživanja od kupaca i avansa	90.190	84.045
Naknada štete drugim licima *	-	18.120
Ukupno	232.967	213.874

Neto ostali rashodi	(150.360)	(103.396)
----------------------------	------------------	------------------

* Naknada štete trećim licima u 2011. godini odnosi se na sudski spor sa Habib Turizmom, za koji se veruje da će se rešiti u korist tužioca, i carinske prekršaje. Vrednost rezervisanja iznosi 167.240,50 EUR, odnosno RSD 17.500 hiljada primenom srednjeg kursa NBS za EUR na dan 31.12.2011.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući poreski rashod	137.387	53.464
Odloženi poreski rashod/(prihod)	28.306	(5.542)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	165.693	47.922

Utvrđeni iznos poreza na dobit obračunat je primenom poreske stope od 10% na ostvareni oporezivi prihod u toku godine.

Odloženi poreski rashod predstavlja povećanje odloženih poreskih obaveza za RSD 28.306 hiljada u 2012.g..

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak pre oporezivanja	1.264.187	945.535
Obračunati porez po stopi od 10%	126.419	94.553
Efekti stalnih razlika	33.486	8.251
Efekti privremenih razlika	4.446	2.595
Iskorišćeni poreski krediti	(26.964)	(51.935)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	137.387	53.464
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashod/(prihod)	28.306	(5.541)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski rashod	165.693	47.923
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>13.11%</i>	<i>5.07%</i>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu.

Iskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 26.964 hiljada.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 106.705 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli: Usled promene Zakona o porezu na dobit, poreska stopa od 15% korišćena je u obračunu odložene poreske obaveze za 2012. godinu, dok je poreska stopa od 10% korišćena u 2011. godini.

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

U hiljadama RSD	2012.			2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	2.568.377	1.857.010	711.367	2.621.371	1.837.383	783.988
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto			106.705			78.398

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
	Nabavna vrednost			
Stanje na 1. januar 2012.	33.064			33.064
Povećanja	145			145
Rashodovanje	(1.440)			(1.440)
Prenos sa/na	-			-
Ostalo	-			-
Stanje na 31. decembar 2012.	31.769			31.769
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2012.	23.388			23.388
Amortizacija za 2012. godinu	3.937			3.937
Prodaja/rashod	(1.441)			(1.441)
Stanje na 31. decembar 2012.	25.886			25.886
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	5.883			5.883
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	9.676			9.676

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2012.	8.593	1.263.087	3.000.630	15.423	17.117	4.304.850
Povećanja	-	37.265	47.847	268.011	580.641	933.764
Otpis/rashod	-	-	(54.607)	-	-	(54.607)
Zatvaranje avansa		2.135	267.757	(269.892)	(581.810)	(581.810)
Prenos sa/na						-
Prenos na sredstva namenjena prodaji		(127.774)	(75.071)			(202.845)
Ostalo			(964)			(964)
Stanje na 31. decembar 2012.	8.593	1.174.713	3.185.592	13.542	15.948	4.398.388
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2012.		474.995	1.204.167		5.400	1.684.562
Amortizacija za 2012. godinu		24.205	286.847			311.052
Otpis/rashod			(33.709)			(33.709)
Prenos na sredstva namenjena prodaji		(91.148)	(43.650)			(134.798)
Ostalo			194			194
Stanje na 31. decembar 2012.	-	408.052	1.413.849	-	5.400	1.827.301
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012.godine	8.593	766.661	1.771.743	13.542	10.548	2.571.087
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	8.593	788.092	1.796.463	15.423	11.717	2.620.288

Na dan 31. decembra 2011. godine, neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita odobrenih od strane Banca Intesa Beograd iznosi RSD 94.099 hiljada (fabrika za proizvodnju čokolade, hipoteka upisana do 19. aprila 2013 godine). Hipoteka je izbrisana u 2012. godini na bazi otplate dugoročnih kredita gde je hipoteka bila sredstvo

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

o bezbedjenja. U 2012. godini uradjeno je usaglašavanje knjigovodstvene evidencije osnovnih sredstava sa stvarnim stanjem. Sa tim u vezi, uradjeno je objedinjavanje inventarnih brojeva kod osnovnih sredstava koji čine logičku celinu. Najreprezentativniji primer je proizvodna zgrada na kojoj je bila upisana hipoteka u 2011. godini (sadašnja knjigovodstvena vrednost u 2011. godini iznosi RSD 94.099 hiljada). Knjigovodstvena vrednost pomenute nekretnine je uvećana za vrednost magacina koji su sastavni deo objekta. Navedeni magacini su se vodili na odvojenim inventarnim brojevima u 2011. godini i kao takvi nisu bili pod teretom hipoteke. Neotpisana vrednost navedene nekretnine na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 119.734 hiljada.

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 734.260 hiljada (nabavna RSD 1.136.924 hiljada), na dan 31. decembra 2011. godine iznosila je RSD 677.114 hiljada (nabavna RSD 808.048 hiljada). Oprema uzeta na lizing se odnosi na proizvodnu opremu i motorna vozila. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2012. godine	19.946
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	19.946
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2012. godine	19.946
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	19.946
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012.	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	-

Investicione nekretnine odnose se na lokal u Somboru i lokal u Požarevcu, koji su usled obustavljanja poslovanja slatkih kuća, prebačeni u kategoriju investicione nekretnine i dati u zakup. Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo je otpisalo celokunu vrednost investicionih nekretnina zbog dogovora sa opštinom o prenosu vlasništva.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Učešća u kapitalu banaka		
<i>EFG Eurobanka</i>	269	269
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno banke:	269	269
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Zavisna pravna lica		
<i>Bambi park doo</i>	7.098	7.351
Ukupno zavisna pravna lica:	7.098	7.351
Ostala pravna lica		
<i>Bambi Success doo Požarevac</i>	-	-
<i>Novosadski sajam</i>	4.367	16.201
<i>Millenium centar</i>	19.839	18.256
<i>Cobex</i>	285	285
<i>Sekopak</i>	2.574	2.574
<i>Radio Vršac</i>	106	106
<i>Minus : Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno ostala pravna lica:	27.171	37.422
Ostali dugoročni plasmani		
<i>Dugoročni krediti za otkup stana i stambenu izgradnju</i>	27.845	30.585
<i>Dugoročni deo datih avansa (umanjen za kamate)</i>	310.626	92.931
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.220)	(2.140)
Ukupno ostali dugoročni plasmani:	337.251	121.376
Stanje na dan 31. decembra	371.789	166.418

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2012. godine, učešća u kapitalu banaka i privrednih društava, vrednovalo po tržišnoj vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Neto efekat svođenja učešća u kapitalu na tržišnu vrednost, u iznosu od RSD 10.250 hiljada na dan 31. decembra 2012. godine (na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 7.044 hiljada), registrovan je kao obezvređenje dugoročnih plasmana.. Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica Bambi park je smanjeno po osnovu ostvarenog gubitka iz poslovanja kao i po osnovu obezvređenja imovine ovog pravnog lica u iznosu od RSD 11.629 hiljada na dan 31.12.2011.godine. U 2011.godini Društvo je prodalo udele zavisnog pravnog lica Mineralna voda Neresnica (obezvređenje ovih udela je izvršeno u 2010.godini), kao i akcije Kosovsko metohijske banke, akcije Beogradske berze i Univerzal banke, koje su prodate po vrednostima po kojima su se vodile u poslovnim knjigama Društva.

Ostali dugoročni plasmani se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima u Koncernu. Rok otplate je do 40 godina. Glavnica se vrednuje po ugovorenoj vrednosti, uz nominalnu kamatnu stopu koja je vezana za svaki dug i usklađenja kamatne stope koja se određuje na osnovu zvanične inflacije u Srbiji od jednog perioda do drugog. Ove korekcije se vrše na šestomesečnoj osnovi. Zaposleni su u obavezi da obezbede zalog Društvu kao obezbeđenje primljenih kredita. Po mišljenju rukovodstva ova kamatna stopa je približno jednaka tržišnoj kamatnoj stopi za sredstva ove vrste.

Dugoročni deo datih avansa se odnosi na avans po ugovoru sklopljenim sa Kompanijom "Pink international". Predmet ugovora je zakup reklamnog prostora na televiziji Pink. Dana 24.12.2012. godine zaključen je Aneks 4 čime je obezbeđen novi budžet za zakup medijskog prostora do 31.12.2018. Celokupna vrednost ugovora je unapred isplaćena valutiranim menicama koje dospevaju na naplatu svakog meseca. Vrednost menica je izražena u EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan dospeća. Na dan 31.12.2012. godine izvršeno je vremensko razgraničenje i deo avansa prenet na kratkoročni deo (Napomena 18).

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	307.503	509.836
Rezervni delovi	43.872	42.931
Alat i inventar	25.291	25.186
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(24.815)</i>	<i>(24.359)</i>
Nedovršena proizvodnja	8.760	19.791
Gotovi proizvodi	247.039	206.153
Roba	17.422	13.263
Dati avansi	220.473	138.985
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(1.832)</i>	<i>(7.591)</i>
Ukupno zalihe	843.713	924.195
Stalna sredstva namenjena prodaji	54.178	17.552
Stanje na dan 31. decembra	897.891	941.747

Od ukupnog iznosa datih avansa, iznos od RSD 137.690 hiljada se odnosi na avans dat dobavljaču „Pink International“ za usluge marketinga, dok se deo nalazi na poziciji dugoročni finansijski plasmani (Napomena 17).

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	2.453.007	2.242.812

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Kupci u zemlji za kamate		
Kupci u inostranstvu	325.303	272.302
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(302.497)</u>	<u>(226.715)</u>
	2.475.813	2.288.399
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1,682	1.064
Potraživanja za kamatu i dividendu	51,499	8,251
Ostala tekuća potraživanja	102,775	71.005
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(29,838)</u>	<u>(35.128)</u>
	126.118	45.192
Saldo na dan 31. decembra	2.601.931	2.333.591
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	<u>-</u>	<u>79.469</u>
Saldo na dan 31. decembra	2.601.931	2.413.060

Potraživanja za kamatu i dividende u 2012. godini odnose se na potraživanja od Knjaza Miloša i Imleka u iznosu od 47.498 hiljada (detalji su dati u napomeni 31.) i 4.001 hiljada od ITM Logistika i Delhaize Serbia.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkorocne pozajmice povezanim licima *	1.445.603	209.282
Stanje na dan 31. decembra	1.445.603	209.282

* Kratkoročne pozajmice povezanim licima u 2012. godini odnose se na:

- Kratkoročne kredite odobrene Knjaz Milošu u ukupnom iznosu od RSD 877.011 hiljada od čega je do datuma sastavljanja finansijskog izveštaja za 2012. godinu dospelo RSD 820.152 hiljada.
- Kratkoročni kredit odobren Imleku a.d. u ukupnom iznosu od RSD 568.592 hiljada, kredit dospeva 12.09.2013. godine.

U 2011 godini kompletna pozajmica odnosila se na pozajmicu firme Knjaz Miloš a.d..

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	237.115	182.426
Izdvojena novčana sredstva	88	88
Devizni račun	57.177	102.812
Ostala novčana sredstva	1.669	948
Deponovana ostala novčana sredstva	<u>46.266</u>	<u>75.882</u>
Stanje na dan 31. decembra	342.315	362.156

Deponovana novčana sredstva uglavnom se odnose na EUR. Ovi kratkoročni gotovinski plasmani donose nominalnu kamatnu stopu oko 2% na godišnjem nivou po viđenju za devize i oko 4% na godišnjem nivou po viđenju za dinare. Deponovana novčana sredstva se u celosti odnose na overnight oročavanje.

22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	2.402	4
Unapred plaćeni troškovi	35.794	15.578
Ostalo	6.881	15.771
Stanje na dan 31. decembra	<u>45.077</u>	<u>31.353</u>

Najveće stavke aktivnih vremenskih razgraničenja čine razgraničeni troškovi osiguranja : u 2012.g. iznose RSD 8.731 hiljada , a u 2011.g. RSD 10.833 hiljada , zatim u 2012.g. troškovi marketinga RSD 25.216 hiljada, navedenih troškova nije bilo na pomenutoj poziciji u 2011. godini.

23. OSNOVNI KAPITAL

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Aksijski kapital obične akcije	1.476.435	1.569.886
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	118.191	118.191
Statutarne i druge rezerve	255.715	255.715
Revalorizacione rezerve	56.987	61.071
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	-	9.655
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1.322.333	749.615
Neraspoređen dobitak tekuće godine	1.098.494	897.930
Otkupljene sopstvene akcije	<u>(81.705)</u>	<u>(138.424)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>4.246.450</u>	<u>3.523.639</u>

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2011. godine, aksijski kapital se sastoji od 360.106 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 4.100 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene i emitovane. Sve akcije sadrže identična prava glasa i pravo učestvovanja u profitima i drugim rezultatima Koncerna. Ne postoje restrikcije u vezi sa raspodelom neraspoređene dobiti.

Na dan 31.12.2011.godine aksijski kapital Koncerna se sastojao od 382.899 običnih akcija vrednosti RSD 4.100 po akciji.

Postupak poništenja sopstvenih akcija društva registrovan je Rešenjem APR od 30.01.2012 godine sa brojem BD 8688/2012. Poništeno je ukupno 22.793 akcije koncerna. Ukupan aksijski kapital posle poništenja sopstvenih akcija koncerna iznosi 360.106 akcija, odnosno 349.135 akcija sa pravom glasa.

Većinski vlasnik Društva je Imlek a.d. Beograd, Srbija sa 65,22% akcija u ukupnom akcijskom kapitalu Društva.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Danube Foods Group BV	15.750	68.362	4.63019%
Imlek a.d.	234.868	1.019.427	69.04653%
Claycroft limited	23.398	101.557	6.87855%
ZB invest doo za upravljanje	8.928	38.751	2.62465%
Brueton Universal inc	5.438	23.603	1.59866%
BDD M&V Investments AD	2.443	10.604	0.71819%
Bambi Banat ad	19.947		
Ostali	49.334	214.131	14.50322%
Ukupno	360.106	1.476.435	100.0%

Akcije akcionara Bambi Banat AD Beograd odnose se na otkupljene sopstvene akcije.

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema formirana dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2011.godine.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	-	67.035
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	664.310	763.030
Dugoročne obaveze po osnovu izdatih menica	314.140	90.638
	978.450	920.703
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	-	25.933
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	383.431	326.987
	383.431	352.920
Stanje na dan 31. decembra	595.019	567.783

U 2012.g. Društvo je otplatilo sve dugoročne kredite.

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31. decembar 2012.</u>	<u>31. decembar 2011.</u>
Kredit uzet od Banca Intesa Beograd	-	7.990
Tekuće dospeće	-	(5.327)
Dugoročno dospeće	-	2.663
Kredit uzet od Banca Intesa Beograd	-	25.553
Tekuće dospeće	-	(19.086)
Dugoročno dospeće	-	6.467
Kredit uzet od Erste banke Novi Sad	-	8.868
Tekuće dospeće	-	(403)

Koncern "Bambi-Banat" A.D. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Dugoročno dospeće	-	8.465
Kredit uzet od Erste banke Novi Sad	-	24.624
Tekuće dospeće	-	(1.117)
Dugoročno dospeće	-	23.507
Ukupno krediti	-	67.035
Ukupno tekuće dospeće	-	(25.933)
Ukupno dugoročna dospeća	-	41.102

Lizing

Koncern je i u 2012. koristio finansijski lizing za nabavku opreme. Stanje obaveza po lizingu je sledeće:

U hiljadama RSD	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
Unicredit lizing (40 ugovora)	266.755	197.822
Tekuće dospeće	(201.317)	(127.344)
Dugoročno dospeće	65.438	70.478
Hypo Alpe Adria lizing (5 ugovora)	32.743	53.269
Tekuće dospeće	(13.284)	(23.395)
Dugoročno dospeće	19.459	29.874
NBG lizing (47 ugovora)	364.812	511.939
Tekuće dospeće	(168.830)	(176.248)
Dugoročno dospeće	195.982	335.691
Ukupno lizing	664.310	763.030
Ukupno tekuće dospeće	(383.431)	(326.987)
Ukupno dugoročno dospeće	280.879	436.043

Lizing je ugovoren pod sledećim uslovima:

Lizing kuća	Kamatna stopa	Otplata	Početak lizinga
Unicredit lizing	EURIBOR 3M + 3,2% p.a.	24 jednake mesečne otplate	2011.
Unicredit lizing	EURIBOR 6M + 3,5% p.a.	60 jednakih mesečnih otplata	2007.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	60 jednakih mesečnih otplata	2007.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	84 jednake mesečne otplate	2008.
Hypo Alpe Adria lizing	LIBOR za CHF 3M + 3,5% p.a.	48 jednakih mesečnih otplata	2008.
NBG Lizing	EURIBOR 3M+2.4% p.a	72 jednake mesečne otplate	2007.
NBG Lizing	EURIBOR 3M+2.4% p.a	72 jednake mesečne otplate	2008.

NBG Lizing	EURIBOR 3M+3.79% p.a	72 jednake mesečne otplate	2008.
NBG Lizing	8.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2009.
NBG Lizing	8.5% p.a	48 jednakih mesečnih otplata	2009.
NBG Lizing	8.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.63% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.5% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.79% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.
NBG Lizing	6.87% p.a	72 jednake mesečne otplate	2010.

Kamatne stope su podložne promeni od strane lizing kuća ako dođe do promene kratkoročnog EURIBOR-a odnosno LIBOR-a za više od 0,5% i usklađuju se kvartalno (za 3M ili polugodišnje (za 6M). Valutna klauzula je vezana za EUR (za EURIBOR) ili CHF (za LIBOR). Rukovodstvo Koncerna smatra da neto knjigovodstvena vrednost obaveza po lizingu približno odgovara njihovoj fer vrednosti.

Pored gore navedenih lizing kuća sa kojima Društvo ima sklopljene ugovore o finansijskom lizingu, Društvo ima zaključeno 60 ugovora o operativnom lizingu sa punim uslugama (full service leasing) sa ALD Automotive.

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti	1.336.388	753.414
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	-	25.933
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	383.431	326.987
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.719.819</u>	<u>1.106.334</u>

Dug po osnovu kratkoročnih kredita iznosi:

- Kratkoročni revolving kredit kod Credit Agricole Bank , odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,25%. Na dan 31.12.2012.g. odobren iznos je povučen.
- Kratkoročni revolving kredit kod Vojvodanske banke, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,00%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo 2.400.000 EUR.
- Kratkoročni revolving kredit kod Societe Generale banke, odobren u visini od 6.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 3 M EURIBOR +3.9%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo odobren kredit u potpunosti.

- Kratkoročni dinarski revolving kredit kod Komercijalne banke u visini od RSD 200.000.000. Kamatna stopa referentna stopa NBS + 3%. Na dan 31.12.2012.g društvo je iskoristilo 40.000.000 RSD

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači u zemlji	999.520	888.495
Dobavljači u inostranstvu	186.432	193.338
Dobavljači – povezana lica	16.222	32.988
Primljeni avansi za proizvode i usluge	92.975	45.970
Obaveze iz specifičnih poslova	96.516	98.725
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.391.665</u>	<u>1.259.516</u>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su uglavnom iskazane u evrima.

Analitički pregled obaveza prema dobavljačima povezanim licima nalazi se u napomeni 31.

U okviru obaveza iz specifičnih poslova najznačajnije su obaveze za izdate menice Kompaniji "Pink international" u iznosu od RSD 73.553 hiljade u 2011. godini, odnosno RSD 80.741 hiljadu u 2012.g.(Napomena 17 i 18). Takođe su značajne i obaveze prema uvozniku koje u 2011.g. iznose RSD 25.172 hiljade, odnosno RSD 15.774 hiljade u 2012.godine.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	44.306	47.080
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7.485	7.910
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	11.269	12.702
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.269	12.966
Obaveze prema zaposlenima	2.279	1.865
Obaveze za dividende i za učešće u dobiti	39.989	40.997
Obaveze po osnovu kamata	4.895	22.676
Ostale obaveze	7.227	6.320
Stanje na dan 31. decembra	<u>128.719</u>	<u>152.516</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	15.015	31.111
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	545	451
Unapred obračunati troškovi	16.354	13.264
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.133	1.079
Obaveze za poreze iz rezultata	39.951	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	20.200	19.886

Stanje na dan 31. decembra

93.198

65.791

30. ZARADA PO AKCIJI

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 31.12.2012.godine od RSD 3,186 hiljada po akciji je baziran na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 1.098.494 hiljade i ponderisanom proseku broja običnih akcija za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2012.godine od 344.742 akcije.

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 31.12.2011.godine od RSD 2.394 hiljade po akciji je baziran na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 897.930 hiljada i ponderisanom proseku broja običnih akcija za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2011.godine od 375.066 akcija

	2012.	2011.
Neto dobitak (u hiljadama RSD)	1.098.494	897.930
Prosečan ponderisani broj akcija	344.742	375.066
Zarada po akciji (u RSD)	3.186	2.394

Ne postoji razlika između obične i razvodnjene zarade po akciji.

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2012.	2011.
<u>Imlek a.d. Beograd</u>		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	568.592	-
- Kamata po ugovoru o zajmu	10.827	-
Obaveze		
- Dobavljač	10.229	13
- Obaveze za kamatu	-	21.282
Rashod	34.748	9.798
Prihod	10.827	1.389
<u>Knjaz Miloš a.d. Arandelovac</u>		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	877.011	209.282
- Kamate po ugovoru o zajmu	36.671	7.818
Obaveze		
- Dobavljači	1.050	1.413
Rashod	20.409	2.874
Prihod	56.829	32.296
<u>Knjaz Miloš Natura d.o.o. Beograd</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	30	36
Rashod	205	132

<u>Prihod</u>	2	165
<u>Mlekara a.d. Subotica</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	30.673
<u>Rashod</u>	37.386	117.008
<u>Danube Foods d.o.o. Beograd</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	4.913	-
<u>Rashod</u>	48.785	43.954
<u>DFG Management limited</u>		
<u>Rashod</u>	11.359	20.766
<u>Bambi park doo Požarevac</u>		
<u>Rashod</u>	252	11.629
<u>IMB Mlekara Bitola Makedonija</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	263
<u>Rashod</u>	3.222	3.006
<u>Danube Foods Banja Luka BiH</u>		
Obaveze		
- Dobavljač	-	590
<u>Rashod</u>	1.251	3.387
<u>Bambi Success</u>		
Potraživanja		
- Kupac	15.226	14.595
<u>Prihod</u>	80	2.176

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Rukovodstvo smatra da se potencijalne obaveze odnose na carinske prekršaje i spor sa Habib Turizmom, za koji se veruje da će se rešiti u korist tužioca. Vrednost rezervisanja iznosi 167.240,50 EUR, odnosno RSD 17.500 hiljada. Navedena obaveza je stvorena u 2011. godini, imajući u vidu da sudski spor nije okončan rukovodstvo Društva je odlučilo da navedena obaveza bude uključena i u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

b) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012.g. Koncern ima sledeće date garancije:

Korisnik	Garant	Iznos u EUR	Rok važnosti	Namena
DMK Deutsches Milchkontor Gmbg	Komercijalna banka ad Beograd	700,000	01.05.2013.	Po Ugovoru o proizvodnji
Ministarstvo finansija, Uprava carina	Komercijalna banka ad Beograd	20.000.000 RSD	06.02.2013	Skladištenje robe

Na dan 31.12.2012. Koncern ima sledeće primljene bankarske garancije:

Nalogodavac	Garant	Iznos u EUR	Rok	Namena
NELT doo BIH	Banca Intesa ad Beograd	1,000,000	10.05.2013	obezbedjenje potraživanja
NELT doo Makedoija	NLB Tutunska banka ad Skoplje	500,000	29.03.2013	obezbedjenje potraživanja
Advanced Future Group Kuvajt	Gulf Bank K.S.C Kuwait	50.000	14.03.2013	obezbedjenje potraživanja

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA


Dana 11.01.2013. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku za zaduženje Društva kod Komercijalne banke a.d Beograd u iznosu od EUR 2.000.000. Predmet ugovora o zaduženju je revolving kreditna linija za finansiranje obrtnih sredstava u trajanju od 12 meseci. Društvo nije povlačilo sredstva iz navedene linije do trenutka sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Dana 23.01.2013. godine, zaključen je ugovor o ustupanju ekonomsko-propagandnog termina sa kompanijom Media S SMVG d.o.o. Beograd, prema kome je Društvo kao ustupioc ustupilo na korišćenje medijski prostor na televiziji Pink u iznosu od EUR 351.000. Sticalac je u obavezi da navedeni ekonomsko-propagandni termin iskoristi zaključno sa 31.07.2015. godine i da u potpunosti refundira vrednost ustupljenog medijskog prostora.

Zakupljeni medijski prostor Društva na televiziji Pink je prikazan na pozicijama kratkoročnih i dugoročnih avansa (napomena 17 i 18).

Dana 07.02.2013. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku za zaključenje Aneksa osnovnog ugovora o odobrenju kreditnoj liniji sa Societe Generale bankom. Iznos odobrene kreditne linije iznosi EUR 6.000.000.

U Beogradu, 28.02.2013


Koncern "Bambi-Banat" AD
Zakonski zastupnik

**Koncern za proizvodnju i promet konditorskih proizvoda
Bambi-Banat ad Beograd**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

April 2013

Broj 4/2013Datum 24. 04. 2013

BEOGRAD

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 416, člana 427 i člana 431 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), Izvršni odbor Koncerna za proizvodnju i promet konditorskih proizvoda **Bambi-Banat ad Beograd**, Bulevar Mihaila Pupina 115G, matični broj: 07162936, PIB: 100436827 (u daljem tekstu: **Koncern**), na sednici održanoj dana 24.04.2013.godine, usvaja:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KONCERN BAMBI-BANAT AD BEOGRAD ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI	
Poslovno ime, sedište i adresa	KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA „BAMBI-BANAT“ AD BEOGRAD Bulevar Mihaila Pupina 115G, 11070 Novi Beograd
Matični broj PIB	07162936 100436827
web site i e-mail adresa	www.bambi.rs office@bambi.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Agencija za privredne registre Republike Srbije Rešenje БД 237273/2006 od 25.12.2006. godine
Delatnost (šifra i opis)	1072 Proizvodnja dvopeka, kekisa, trajnog peciva i kolača
Vrednost osnovnog kapitala	1.476.434.600,00 RSD, odnosno 14.576.872,84 EUR na dan 09.09.2011. godine
broj izdatih akcija	360.106 običnih akcija ISIN broj: RSBAMBE25298 CFI kod: ESVUFR

1. Finansijski izveštaj

Koncern je shodno obavezi iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011) sačinio redovni finansijski izveštaj sa stanjem na dan 31.12.2012.godine.

Finansijski izveštaj je sastavljen na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

Finansijski izveštaj Koncerna je iskazan u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Koncerna i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski

izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi u Finansijskom izveštaju i ovom izveštaju su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

Finansijski izveštaj je shodno članu 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("*Sl. glasnik RS*", br. 14/2012) (u daljem tekstu: **Pravilnik**) **Prilog broj 1 uz ovaj Godišnji izveštaj.**

Finansijski izveštaj se sastoji od:

- Bilansa stanja;
- Bilansa uspeha;
- Izveštaja o tokovima gotovine;
- Izveštaja o promenama na kapitalu;
- Napomena uz finansijske izveštaje;

2. Izveštaj o reviziji

Shodno obavezi iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("*sl. glasnik rs*", br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon) (u daljem tekstu: **ZRR**) Preduzeće za reviziju **BAKER TILLY WB REVIZIJA** doo Beograd, Bulevar Despota Stefana broj 12, MB: 17193015, PIB: 100040745 je sačinilo reviziju Finansijskog izveštaja i Izveštaj o reviziji je shodno članu 3 Pravilnika dat kao **Prilog broj 2** uz ovaj Godišnji izveštaj.

3. Izveštaj o poslovanju Koncerna

3.1. Razvoj i rezultati poslovanja Koncerna sa podacima važnim za procenu stanja imovine i finansijskom stanju Koncerna

Od svog nastanka do danas Koncern se razvijao od malog pogona u Požarevcu u kome je radilo svega 37 zaposlenih ostvarujući godišnju proizvodnju od 167 tona konditorskih proizvoda, do kompanije koja u svojim fabrikama u Požarevcu i Vršcu proizvodi godišnje više od 25.000 tona konditorskih proizvoda.

Koncern je vodeća konditorska industrija u regionu Zapadnog Balkana, čiji su visokokvalitetni, zdravstveno bezbedni i hranljivi proizvodi prisutni u svakom domu. Zadatak Koncerna je da razume i prati potrebe potrošača, i da uvek zadovolji njihova očekivanja kroz raznovrsnu ponudu kvalitetnih i ukusnih konditorskih proizvoda. Znanje i tehnologija, posvećenost kupcima i potrošačima, i kontinuirano ulaganje u građenje snažnih prepoznatljivih brendova su osnove na kojima Koncern gradi poverenje i jača poziciju.

Poslovna politika Koncerna je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije

moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Koncern vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Koncern klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: (1) finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, (2) krediti i potraživanja, (3) finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i (4) sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Koncern vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Rezultati poslovanja za poslovnu 2012. godinu dati su detaljno u Finansijskim izveštajima Koncerna koji su Prilog uz ovaj Godišnji izveštaj s tim da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Koncerna:

3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u bruto iznosu u 2012.godini iznosio je RSD 7.154.585.000,00, a ukupno odobreni rabat RSD 749.719.000,00, dok je na ino tržištu bruto prihod iznosio RSD 1.670.299.000,00 a ukupno odobreni rabat RSD 32.222.000,00.

3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Prihod od povraćaja carinskih dažbina i subvencija u 2012.godini iznosili su RSD 11.346.000,00 i prihodi od zakupnina iznosili su RSD 3.438.000,00.

3.1.3. Troškovi materijala i nabavna vrednost prodate robe

Ukupni troškovi materijala za 2011.godinu u RSD iznose 3.457.059.000,00, dok nabavna vrednost prodate robe za isti period iznosi RSD 86.693.000,00.

3.1.4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi bruto zarada, poreza i doprinosa na zarade i naknade, zarada na teret poslodavca i ostali lični rashodi ukupno za 2012.godinu iznose RSD 1.254.605.000,00.

3.1.5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije nekretnina, postojenja i oprema i nematerijalna ulaganja u 2012.godini iznose ukupno RSD 314.989.000,00.

3.1.6. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi bliže opisani u Napomeni uz finansijski izveštaj iznose RSD 1.538.315.000,00.

3.1.7. Finansijski prihodi i rashodi

Ukupni finansijski prihodi iznose RSD 250.657.000,00, dok ukupni finansijski rashodi iznose RSD 410.828.000,00.

3.1.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi detaljno nabrojani u Finansijskom izveštaju iznosili su u 2012. godini RSD 82.607.000,00, dok su ostali rashodi iznosili RSD 232.967.000,00.

3.1.9. Porez na dobit

Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha iznosi RSD 165.693.000,00.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa navedenim Zakonom, mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Koncern nema neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu.

Iskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembra 2012. godine iznosi RSD 26.964.000,00.

3.1.10. Nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2012.godine iznosi RSD 5.883.000,00. U navedeni iznos uračunata je i akumulirana ispravka vrednosti.

3.1.11. Nekretnine, postrojenja i oprema

Iskazana vrednost nepokretnosti, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012.godine, iznosi ukupno RSD 2.571.087.000,00. U navedeni iznos uračunata je i akumulirana ispravka vrednosti.

Na dan 31. decembra 2011. godine, neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Koncerna nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita odobrenih od strane Banca Intesa ad Beograd iznosi RSD 94.099 hiljada (fabrika za proizvodnju čokolade, hipoteka uspostavljena do 19.04.2013. godine). Hipoteka je izbrisana u 2012. godini na bazi otplate dugoročnih kredita gde je hipoteka bila sredstvo obezbeđenja. U 2012. godini uradjeno je usaglašavanje knjigovodstvene evidencije osnovnih sredstava sa stvarnim stanjem. Sa tim u vezi, uradjeno je objedinjavanje inventarnih brojeva kod osnovnih sredstava koji čine logičku celinu. Najreprezentativniji primer je proizvodna zgrada na kojoj je bila upisana hipoteka u 2011. godini (sadašnja knjigovodstvena vrednost u 2011. godini RSD 94.099 hiljada). Knjigovodstvena vrednost pomenute nekretnine je uvećana za vrednost magacina koji su sastavni deo objekta. Navedeni magacini su se vodili na odvojenim inventarnim brojevima u 2011. godini i kao takvi nisu bili pod teretom hipoteke. Neotpisana vrednost navedene nekretnine na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 119.734 hiljada.

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31.12.2012. godine, iznosi RSD 734.260 hiljada (nabavna RSD 1.136.924 hiljada), na dan 31.12.2011. godine, iznosila je RSD 677.114 hiljada (nabavna RSD 808.048 hiljada). Oprema uzeta na lizing se odnosi na proizvodnu opremu i motorna vozila. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Koncern isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

3.1.12. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine u iznosu od RSD 19.946.000,00 se odnose na lokal u Somboru i lokal u Požarevcu, koji su usled obustavljanja poslovanja slatkih kuća, prebačeni u kategoriju investicione nekretnine i dati u zakup. Na dan 31.12.2011.godine, Koncern je otpisao celokunu vrednost investicionih nekretnina zbog postojanja Protokola o prenosu prava svojine na objektu Slatka Kuća u Požarevcu na GO Požarevac.

3.1.13. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani su detaljno iskazani u Finansijskom izveštaju i na dan 31.12.2012.godine, iznose RSD 371.789.000,00.

3.1.14. Zalihe

Vrednost zaliha iskazana u finansijskom izveštaju na dan 31.12.2012.godine, iznosi RSD 843.713.000,00 dok stalna sredstva namenjena prodaji iznose RSD 54.178.000,00.

3.1.15. Potraživanja

Ukupna potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja, potraživanja za kamatu i dividendu i ostala tekuća potraživanja na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 2.601.931.000,00.

3.1.16. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine iznose RSD 1.445.603.000,00 i vezani su za kratkoročne kredite odobrene Knjaz Milošu u ukupnom iznosu od RSD 877.011.000,00 od čega je do datuma sastavljanja finansijskog izveštaja za 2012. godinu, dospelo RSD 820.152.000,00 i kratkoročni kredit odobren Imleku a.d. u ukupnom iznosu od RSD 568.592.000,00, kredit dospeva 12.09.2013. godine.

3.1.17. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Sredstva na tekućim računima, izdvojena novčana sredstva, sredstva na deviznim računima, ostala novčana sredstva i deponovana ostala novčana sredstva na dan 31.12.2012.godine iznose ukupno RSD 342.315.000,00.

3.1.18. *Porez na dodatu vredost i aktivna vremenska razgraničenja*

Prema finansijskom izveštaju unapred plaćeni i ostali troškovi i razgraničeni porez na dodatu vrednost u 2012.godini iznose ukupno RSD 45.077.000,00.

3.1.19. *Osnovni kapital*

Osnovni kapital Koncerna se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 360.106 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 4.100 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene i emitovane. Sve akcije sadrže identična prava glasa i pravo učestvovanja u profitima i drugim rezultatima Koncerna. Ne postoje restrikcije u vezi sa raspodelom neraspoređene dobiti.

3.1.20. *Dugoročne obaveze*

Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga i dugoročne obaveze po osnovu izdatih menica na dan 31.12.2012.godine, iznose ukupno RSD 595.019.000,00.

U 2012.godini Koncern je otplatio sve dugoročne kredite.

3.1.21. *Kratkoročne finansijske obaveze*

Dug po osnovu kratkoročnih kredita iznosi:

- Kratkoročni revolving kredit kod Credit Agricole Bank, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,25%. Na dan 31.12.2012.g. odobren iznos je povučen.
- Kratkoročni revolving kredit kod Vojvođanske banke, odobren u visini od 3.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 1 M EURIBOR +4,00%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo 2.400.000 EUR.
- Kratkoročni revolving kredit kod Societe Generale banke, odobren u visini od 6.000.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti obračunat po srednjem kursu NBS na dan povlačenja tranše. Kamatna stopa 3 M EURIBOR +3.9%. Na dan 31.12.2012.g. društvo je iskoristilo odobren kredit u potpunosti.
- Kratkoročni dinarski revolving kredit kod Komercijalne banke u visini od RSD 200.000.000. Kamatna stopa referentna stopa NBS + 3%. Na dan 31.12.2012.g društvo je iskoristilo 40.000.000 RSD.

3.1.22. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja prema dobavljačima – povezanim pravnim licima, dobavljačima u zemlji, dobavljačima u inostranstvu, primljene avanse za proizvode i usluge i obaveze iz specifičnih poslova na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 1.391.665.000,00.

3.1.23. Ostale kratkoročne obaveze

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog, za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog, za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca, obaveze prema zaposlenima, obaveze za dividende i za učešće u dobiti, obaveze po osnovu kamata i ostale kratkoročne obaveze iznose RSD 128.719.000,00.

3.1.24. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveze za porez na dodatu vrednost, za poreze, carine i druge dažbine, unapred obračunati troškovi, ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine, obaveze za poreze iz rezultata i ostala pasivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 93.198.000,00.

3.1.25. Zarada po akciji

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 31.12.2012.godine od RSD 3.186.000,00 po akciji je baziran na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 1.098.494.000,00 i ponderisanom proseku broja običnih akcija za godinu koja se završila na dan 31.12.2012.godine, od 344.742 akcije.

3.2. Očekivani razvoj Koncerna u narednom periodu, promene u poslovnim politikama Koncerna

U narednom periodu Koncern planira da nastavi doslednu primenu poslovnih politika koje su omogućile održavanje i unapređenje pozicije tržišnog lidera u konditorskoj industriji. Nisu planirane promene u postojećim poslovnim politikama Koncerna.

3.3. Rizici i pretnje kojima je poslovanje Koncerna izloženo

Koncern je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Koncernu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.3.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Koncern je izložen riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Koncern minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Izloženost Koncerna deviznom riziku na dan 31.12.2012. godine detaljno je predstavljena u Napomeni uz finansijski izveštaj koji prilog uz ovaj Godišnji izveštaj.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Koncern je izložen raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Koncerna je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu ugovora o lizingu i primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Koncern kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti (EUR).

Koncern vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Izloženost Koncerna riziku promene kamatnih stopa detaljno je predstavljena u Napomeni uz finansijski izveštaj koji je prilog uz ovaj Godišnji izveštaj.

3.3.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Koncern neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Koncern upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Koncern neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Koncerna, sve u skladu sa poslovnom strategijom.

Koncern ima pristup raznovrsnim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita.

Pored kredita navedenih i iskazanih u izveštaju, Koncern ima nepovučene iznose odobrenih okvirnih kredita, što je sve detaljno pojašnjeno u Napomenama uz finansijski izveštaj.

Period dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća dat je u napomenama uz finansijski izveštaj.

3.3.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka kao rezultat kašnjenja u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Koncern je izložen kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Koncerna. Izloženost kreditnom riziku se prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit iznad određenog iznosa. Koncern traži blanko menice kao obezbeđenje za potraživanja po osnovu prodaje, ali Koncern ne traži obezbeđenje za ostala finansijska sredstva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Koncernu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Plasmani se vrše samo kao bankarski depoziti sa komitentima koji imaju visok kreditni rejting. Transakcije koje sadrže derivate finansijskih instrumenata se ne vrše. Obzirom na visok kreditni rejting, rukovodstvo ne očekuje da komitenti ne ispune svoje obaveze.

Na dan 31.12.2012. godine Koncern raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 342.315.000,00 (31. decembar 2011. godine: RSD 362.156.000,00), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Koncern izdaje garancije samo po osnovu ugovorenih poslova u kojima se takođe traži protiv garancije ugovorne strane. Na dan 31.12.2012. godine, postoji izloženost Koncerna po osnovu preuzetih obaveza po osnovu datih garancija RSD 99.603.000,00 (31. decembar 2011. godine: RSD 30.464.000,00).

Na dan bilansa stanja Koncern procenjuje da nije bilo značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je sadašnjom vrednošću svakog finansijskog sredstva u bilansu stanja.

3.3.4. Upravljanje rizikom kapitala

Koncern se opredelio za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Koncern zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvao odnosno korigovao strukturu kapitala, Koncern može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Koncern prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Koncerna i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31.12.2012.godine, koeficijent zaduženosti Koncerna iznosi **31,72%**.

3.4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Dana 11.01.2013. godine, Nadzorni odbor Koncerna doneo je odluku za zaduženje Koncerna kod Komercijalne banke a.d Beograd u iznosu od EUR 2.000.000,00. Predmet ugovora o zaduženju je revolving kreditna linija za finansiranje obrtnih sredstava u trajanju od 12 meseci. Koncern nije povlačilo sredstva iz navedene linije do trenutka sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Dana 23.01.2013. godine, zaključen je ugovor o ustupanju ekonomsko-propagandnog termina sa kompanijom Media S SMVG d.o.o. Beograd, prema kome je Koncern kao ustupilac ustupio na korišćenje medijski prostor na televiziji Pink u iznosu od EUR 351.000. Sticalac je u obavezi da navedeni ekonomsko-

propagandni termin iskoristi zaključno sa 31.07.2015. godine i da u potpunosti refundira vrednost ustupljenog medijskog prostora.

Dana 07.02.2013. godine, Nadzorni odbor Koncerna doneo je odluku za zaključenje Aneksa osnovnog ugovora o odobrenoj kreditnoj liniji sa Societe Generale bankom. Iznos odobrene kreditne linije iznosi EUR 6.000.000,00.

3.5. Značajniji poslovi Koncerna sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Koncern ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima. Koncern pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Koncerna i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Imlek a.d. Beograd		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	568.592	-
- Kamata po ugovoru o zajmu	10.827	-
Obaveze		
- Dobavljač	10.229	13
- Obaveze za kamatu	-	21.282
Rashod	34.748	9.798
Prihod	10.827	1.389
Knjaz Miloš a.d. Arandelovac		
Potraživanja		
- Ugovor o zajmu	877.011	209.282
- Kamate po ugovoru o zajmu	36.671	7.818
Obaveze		
- Dobavljači	1.050	1.413
Rashod	20.409	2.874
Prihod	56.829	32.296
Knjaz Miloš Natura d.o.o. Beograd		
Obaveze		
- Dobavljač	30	36
Rashod	205	132
Prihod	2	165
Mlekara a.d. Subotica		
Obaveze		
- Dobavljač	-	30.673
Rashod	37.386	117.008
Danube Foods d.o.o. Beograd		
Obaveze		
- Dobavljač	4.913	-

Rashod	48.785	43.954
DFG Management limited		
Rashod	11.359	20.766
Bambi park doo Požarevac		
Rashod	252	11.629
IMB Mlekara Bitola Makedonija		
Obaveze		
- Dobavljač	-	263
Rashod	3.222	3.006
Danube Foods Banja Luka BiH		
Obaveze		
- Dobavljač	-	590
Rashod	1.251	3.387
Bambi Success		
Potraživanja		
- Kupac	15.226	14.595
Prihod	80	2.176

3.6. Aktivnosti Koncerna na polju istraživanja i razvoja

Briga o potrošačima jedno je od osnovnih načela poslovanja Koncerna Bambi-Banat. Shodno tome, Bambi dosta polaže na istraživanje tržišta i stavova potrošača, kako bi na najbolji način odgovorio na njihove potrebe. To je jedan od razloga zbog kojeg se kompanija Bambi-Banat od strane potrošača percipira kao jedinstvena, naročito na polju inovativnosti. Sto se tice skorijih inovacija, Posnu Plazmu smatramo najinventivnijim ostvarenjem istraživanja i razvoja I to jedini posni proizvod na tržištu obogaćen mineralima, koji je istog ukusa i mirisa kao i original Plazma.

Realizovanjem novih projekata i kroz brigu o potrošačima i njihovim potrebama Koncern Bambi-Banat ce nastaviti da ide u korak sa svetskim trendovima I postavlja nove standarde u razvoju konditorske industrije.

3.7. Sticanje sopstvenih akcija u 2012. godini

Na dan izrade ovog Izveštaja Koncern poseduje **19.930** komada sopstvenih običnih akcija.

Po Ponudi za sticanje sopstvenig akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 10.04.-10.05.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine, Odluci Upravnog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 02.04.2012. godine i Odluci Upravnog odbora br. 23/2012 od 09.05.2012.godine o sticanju sopstvenih akcija deponovanih od strane akcionara preko maksimalnog iznosa od 500 komada. Koncern je stekao 1498 (0,415989%) sopstvenih akcija.

Po Ponudi za sticanje sopstvenig akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je

trajala u periodu od 12.06.-28.06.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine, Odluci Upravnog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 35/2012 od 06.06.2012 i Odluci Nadzornog odbora br. 3/2012 od 28.06.2012.godine o sticanju sopstvenih akcija deponovanih od strane akcionara preko maksimalnog iznosa od 500 komada, Koncern je stekao 922 (0,25603%) sopstvenih akcija.

Po Ponudi za sticanje sopstvenig akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 20.07.-07.08.2012.

godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine i Odluci Nadzornog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 12/2012 od 12.07.2012. godine, Koncern je stekao 498 (0,138293%) sopstvenih akcija.

Po Ponudi za sticanje sopstvenih akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 24.08.-12.09.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine, Odluci nadzornog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 16/2012 od 17.08.2012. godine i Odluci Nadzornog odbora br. 19/2012 od 11.09.2012.godine o sticanju sopstvenih akcija deponovanih od strane akcionara preko maksimalnog iznosa od 500 komada, Koncern je stekao 423 (0,11747%) obične akcije.

Po Ponudi za sticanje sopstvenih akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 08.10.-24.10.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine i Odluci nadzornog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 22/2012 od 01.10.2012. godine, Koncern je stekao 34 (0,00944%) sopstvene akcije.

Po Ponudi za sticanje sopstvenih akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 06.11.-22.11.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine i Odluci Nadzornog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 24/2012 od 29.10.2012. godine, Koncern je stekao 216 (0,05998%) sopstvenih akcija.

Po Ponudi za sticanje sopstvenih akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 05.12.-26.12.2012. godine, a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 6/2012 od 26.03.2012. godine i Odluci Nadzornog odbora o sticanju sopstvenih akcija br. 27/2012 od 18.11.2012. godine i Odluci br. 33/2012 od 25.12.2012. godine, Koncern je stekao 655 (0,18189%) sopstvene akcije.

4. Izjave

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenuodgovarajućih 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.

Prilog broj 3 uz ovaj Godišnji Izveštaj su i izjave iz člana 50 stav 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala lica neposredno odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Koncern primenjuje sopstveni Kodeks ponašanja zaposlenih od 07.11.2005. godine, koji je dostupan radi preuzimanja na internet stranici Koncerna u PDF formatu i istog se pridržava u celosti u svom poslovanju.

5. Napomena

Godišnji izveštaj Koncerna u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Koncerna.

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Koncerna na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Koncern će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Do dana sastavljanja ovog Izveštaja Koncern nije donosio odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka za poslovnu 2012. godinu.

Za Izvršni odbor Koncerna

Miroslav Miletić, Generalni direktor i
Predsednik IO Koncerna



Na osnovu člana 50 stav 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala, dana 24.04.2013.godine, u funkciji Menadžera računovodstva i korporativne kontrole Koncerna Bambi Banat ad Beograd, dajem sledeću

I Z J A V U

Potvrđujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Koncerna Bambi Banat ad Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Koncerna.

Davalac Izjave



Ivan Kostadinović
Menadžer računovodstva i korporativne kontrole