

AGROINDUSTRIJSKI KOMBINAT"BAČKA TOPOLA"AD,BAČKA TOPOLA

**KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA
u 2012.godini**

Na osnovu ČLANA 50.Zakona o tržištu kapitala(Sl.glasnik RS br.31/2011) i člana 3.Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih,polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava(Sl.Glasnik RS br.14/2012) AD AIK BAČKA TOPOLA,B.Topola,objavljuje Godišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju sledećeg sadržaja:

- 1 KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2012.**
- 2 IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE KONSOL. FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
- 3 KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012.GODINU**
 - Bilans stanja-konsolidovan
 - Bilans uspeha-konsolidovan
 - Izveštaj o tokovima gotovine-konsolidovan
 - Izveštaj o promenama na kapitalu-konsolidovan
 - Napomene uz finansijske izveštaje-konsolidovane
- 4 IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**
- 5 ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012 god.**

1.GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2012.

OPŠTI PODACI			
1	Poslovno ime:	Agroindustrijski kombinat"Backa Topola"a.d.	
	Sedište i adresa:	Bačka Topola,Maršala Tita 61	
	Matični broj:	8056005	
	PIB:	101443938	
2	WEB site:	aikbt.rs	
3	e-mail adresa:	goca@aikbt.rs	
	Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. Sub.	BD.76485/2005	
4	Delatnost (šifra i opis)	1091-Proizv.gotove hrane za domace zivotinje	
5	Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012.god)	107	
6	Broj akcionara (na dan 31.12.2012.god)	21	
7	Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2012.god)	br.akcija	% ucesca
	1.Stanić Željko	2340	24.98
	2.Šipovac Nedeljko	1882	20.09
	3.Kljakić Božana	1486	15.86
	4.doo AIK NJEGOSEVO	936	9.99
	5.DECO DOO	634	6.77
	6.Tomašević Darinka	547	5.84
	7.Rančić Slavka	530	5.66
	8.Zagorac Milan	373	3.98
	9.Egri Norbert	358	3.82
	10.Agrobaccka AD	89	0.95
8	Vrednost osnovnog kapitala	185.156.000 dinara	
9	Broj i vrsta izdatih akcija	9.368 običnih akcija na ime	
	Nominalna vrednost akcije:	12.000,00 din	
	CFI kod:	ESVUFR	
	ISIN broj:	RSAKBTE19065	
10	Podaci o zavisnim društvima:	udeo 100% u DOO"AIK NJEGOSEVO" Njegosevo	
11	Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala finan. Izveštaje za 2012 god.	"REVIZIJA PLUS-PRO"DOO Beograd,V.Dobrnjca 28.	
12	Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD,N.Beograd Omladinskih brigada 1	
PODACI O UPRAVI DRUŠTVA			
1	Odbor direktora	Šipovac Nedeljko Stanić Željko Muhadinović Gojko Kljakić Božana	
2	Broj i procenat akcija koji članovi uprave poseduju u Akcionarskom Društva na dan 31.12.2012	5708 akcija ili 60.93% Nadzorni odbor	

I PODACI O RAZVOJU I REZULTATIMA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE U KOME SE ONO NALAZI, PODACI VAŽNI ZA PROCENU IMOVINE(čl.50 Zakona)	
1	Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike za 2012 god.
	Društvo poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
2	Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2012 godini
	Društvo je u 2012.godini ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 666.069 hilj.dinara, ukupan rashod u iznosu od 569.618 hilj.dinara, te dobit pre poreza na dobit I rezervisanja odloženih prihoda perioda iznosi 96.451 hiljade dinara i veća je od proslogodisnje kad je iznosila 86.269 hiljada dinara. U strukturi prihoda i rashoda najveće je učešće poslovnih prihoda i rashoda
	Bruto dobit posle rezervisanja odlož. poreskih prihoda I poreza na dobit iznosi 90.635 hilj.din.
	Prihod od prodaje robe 94.667 hilj.din.
	Prihod od prodaje sop.proizv.i usluga 247.077 hilj.din.
	Prihod od prodaje sop.proizv.-izvoz 232.850 hilj.din.
	Ekonomičnost(posl.prihod/posl.rashod) 117.31%
	Rentabilnost(dobit/ukupan prihod) 13.61%
	Likvidnost(obrt.imovina/obaveze) 56.20%
	Prinos na ukupan kapital(posl.dobit/pros.vred.imovine) 14.67%
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/pr.sop.kapt) 28.89%
	Poslovni neto dobitak(posl.dobit/neto prihod prodaje) 15.70%
	Stepen zaduženosti(dug.rezerv.i obaveze/uk.pasiva) 53.90%
	Prvi i drugi stepen likvidnosti(gotov.i got.ekviv./krat.obav.) I step.likv=0.002 II step.likv.=0.426 ili krat.potr,plasm,I gotovina/krat.obaveze)
	Cena akcije za 2012 god. najniža-12.860 din; najviša-15.000 din
	Tržišna kapitalizacija(br.akcija x trž.cena 1 akcije) 120.472 hiljada dinara
	Isplaćena dividenda po redovnim akcijama za poslednje tri godine.
	2010 1067 din bruto po akciji 2011 2134 din bruto po akciji 2012 1067 din bruto po akciji
4	Promene veće od 10% u odnosu na preth. God u: Imovini i obavezama
	- U toku 2012.godine uložena su značajna sredstva za nabavku osnovnih sredstava i za investicije koje su u toku, u ukupnom iznosu od 61.545 hiljada dinara, što je 49.70% u odnosu na 2011.godinu. Najveća ulaganja su izvršena u fabriku za preradu animalnog otpada RJ Žibel, kao za uparnu stanicu sto čini 46.73% ukupnih investicionih ulaganja u 2012.godini. Značajna ulaganja su izvršena u sistem za navodnjavanje ,rekonstrukciju tovilišta i u mešaonu stočne hrane kod doo AIK Njegoševa. - Kratkoročne obaveze su veće u odnosu na 2011.godinu za 52.94% ,a dugorocne su na nivou prošlogodišnjih.(3.19% pove'ane) - Ukupne obaveze iz poslovanje su veće u odnosu na 2011.godinu za 26.48%, a najveći uzrok povećanja obaveza je povećanje kratkorocnih obaveza-kredita - Stanje obrtne imovine je manje za 3.36 % u odnosu na prošlu godinu.
	Neto dobitku - Neto dobitka pre oporezivanja i pre rezervisanja odloženih poreskih prihoda je ostvaren u ukupnom iznosu od 96.451 hiljada dinara što je za 11.80% više u odnosu na 2011.g
II	OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA, PROMENE U POSL.POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO U NAREDNOM PERIODU(čl.50 Zakona)
1	Neizvesnost naplate prih.a ili mogućih bud. Trošk. koji mogu značajno uticati na fin.poz. Druš.
	-Ne postoji neizvesnost naplate potraživanja ,jer drustvo veci deo prihoda ostvaruje od izvoza uz redovnu naplatu potraživanja, a očekivani trskovi neće uticati na očekivani dobar rezultat poslovanja u narednom periodu
III	BITNI POSLOVNI DOGADJAJI KOJI SU SE DESILI OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA(čl.50 Zakona)
	Nije bilo bitnijih poslovnih dogadjaja posle bilansiranja.
IV	ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA(čl.50 Zakona)

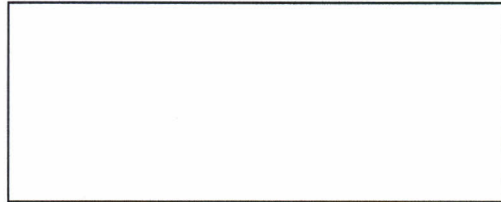
	Društvo obavlja uobičajene komercijalne poslove i investicione aktivnosti prema svojoj poslovnoj politici sa povezanim pravnim licem.
--	---

V	AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA (čl.50 Zakona)
1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, inform. Tehnologije i ljudske resurse
	<p>- Nastavljena su ulaganja u proširenje postojećih kapaciteta fabrike za preradu animalnih sirovina kod fabrike "Žibel", tj. ulaganja u prečišćavanje voda i vazduha i izgradnju novog pogona za preradu kategorije II animalnog otpada, kao i za zamenu dotrajalih transportnih sredstava.</p> <p>Na regionalnom nivou, društvo ima strategiju razvoja vezano za sakupljanje animalnog otpada kao i program zaštite čovekove okoline (pitanje otpadnih voda i aerzagadjenja)</p> <p>- Kod doo "AIK Njegosevo planira se ulaganje u sistem za navodnjavanje .</p>
	SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA (prema čl.50 Zakona)
	Nema sopstvene akcije

Generalni direktor
Stanić Željko,-



дана 24.04.2013
Адреса Маршала Тита 61
Матични број 08056005
Шифра делатности 1091
telefoni: 024-712-300,024-712-247



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva AD AIK "BAČKA TOPOLA", BAČKA TOPOLA.

AD AIK "BAČKA TOPOLA"
Generalni direktor



Stanić Željko
Stanić Željko, dipl. ecc.



AD AIK BACKA TOPOLA

08056005

101443938

BACKA TOPOLA

BACKA TOPOLA

24300

MARSALA TITA

61

2012.

7.

2012.

XXXXX

0

BACKA TOPOLA

MARSALA TITA

61

E-mail goca@aikbt.rs

024/712247

ZELJKO

STANIC

1611953820059

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK BACKA TOPOLA**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018091432

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		435788	410231
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		6	15
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		395750	371268
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		373218	355903
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		4901	5089
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		17631	10276
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		40032	38948
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		646	646
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		39386	38302
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		189349	193126
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		107773	98631
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		309	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		81267	94495
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		61888	60942
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		9396	19974
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		360	376

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		9623	13203
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	2815
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		625137	606172
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		625137	606172
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		287643	339775
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		168539	185156
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		6013	6013
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		143926	179441
35	VIII. GUBITAK	109		30835	30835
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		336927	266397
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		146250	141724
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		145907	141381
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		343	343
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		190677	124673
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		35396	13895
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		91803	83351
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		49269	19947
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		11776	7480
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		2433	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		567	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		625137	606172
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		96451	86269
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2433	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		3383	93
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		90635	86176
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		90635	86176
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		5	5
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

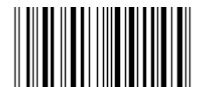
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK BACKA TOPOLA**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018091456

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	670059	608076
1. Prodaja i primljeni avansi	302	654570	590700
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1803	6371
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	13686	11005
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	537283	503636
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	392878	396707
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	95683	87007
3. Placene kamate	308	24352	11305
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	24370	8617
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	132776	104440
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	2173	26611
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315	209	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1964	20211
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	6400
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	125781	119640
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	98600	117571
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	27181	2069
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	123608	93029

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	200866	136043
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	198812	127006
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	2054	9037
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	210050	149142
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	160585	124612
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	49465	24530
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	9184	13099
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	873098	770730
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	873114	772418
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	16	1688
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	376	2064
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	360	376

U _____ dana 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK BACKA TOPOLA**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018091470

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		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	166314	414	18842	427		440	5651
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	166314	417	18842	430		443	5651
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	166314	420	18842	433		446	5651
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	166314	423	18842	436		449	5651
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	16617	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	149697	426	18842	439		452	5651

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	362	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	362	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	362	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	362	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	362	478		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	149442	518	30835	531		544	309776
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	149442	521	30835	534		547	309776
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	59082	522		535		548	59082
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	29083	523		536		549	29083
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	179441	524	30835	537		550	339775
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	179441	527	30835	540		553	339775
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	58855	528		541		554	54419
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	94370	529		542		555	110987
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	143926	530	30835	543		556	287643

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 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2012, GODINU

AIK"BAČKA TOPOLA"AD

KONSOLIDOVANI BILANS

B.Topola,26.04,2013.

,r

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Agroindustrijski kombinat " Backa Topola" iz Backe Topole ul.M.Tita 61 registrovano je kod Privrednog suda u Subotici.Datum upisa je 20.10.2000.godine,oznaka i broj resenja je Fi.2938/98.Broj registarskog uloska je 1-342.

Skraceni naziv preduzeca je AIK"Backa Topola" a.d.B.Topola.Maticni broj drustva je 08056005.Sifra delatnosti po novoj klasifikaciji delatnosti je 1091.Poreski identifikacioni broj (PIB) je 101443939.

Preduzece je registrovano za obavljanje sledecih delatnosti:

- Proizvodnja gotove hrane za domace zivotinje preradom animalnog otpada
- Gajenje zita , drugih useva i drugih biljaka
- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda
- Uzgoj svinja,goveda i sl.zajedno sa zavisnim pravnim licem,,
- Sakupljanje i skladištenje jestivih ulja i masti kao pogonsko gorivo ,
- Trgovina na malo i veliko raznih proizvoda idr...

Preduzece je zajedno sa DP"Njegosevom" osnivač Društva sa ograničenom odgovornošću "AIK NJEGOSEVA" Kupovinom dela udela od DP"Njegoseva u stečaju«u 2008,godini je većinski vlasnik sa 100 % udela,a u ovom slučaju izrade bilansa tretira se kao **maticno preduzece**.

DOO"AIK NJEGOSEVO",iz Njegoseva je **zavisno preduzece** .Društvo sa ograničenom odgovornošću "AIK NJEGOSEVO",ul.Nikole Tesle br.11 u Njegosevu registrovano je kod Trgovinskog suda u Subotici.Datum upisa je

26.02.2002.godine,oznaka i broj resenja je Fi 494/2002.Broj registarskog uloska je –1-7823.

Skraceni naziv preduzeca je d.o.o."AIK NJEGOSEVO",p.o.Njegosevo.Maticni broj preduzeca je 08749159.Sifra delatnosti preduzeca po novoj klasifikaciji je:

0111.Preduzece je registrovano za obavljanje sledecih delatnosti:

- Gajenje zita , drugih useva i drugih biljaka
- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda
- Uzgoj svinja,goveda i sl.,
- Ostale poljoprivredne usluge,

Trgovina na veliko i malo raznim proizvodima i sl...

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	00 31. decembra 2012	00 31. decembra 2011.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:	0	0
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa	0	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0	0
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate	0	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0	0
Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2012. - ukupno (1+2-3)	0	0

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	155	0	0	0	0	155
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	155	0	0	0	0	155
Kumulirana ispravka na početku godine		140	0	0	0	0	140
Povećanje:	0	9	0	0	0	0	9
Amortizacija u toku godine	0	9	0	0	0	0	9
Obezvredjenje u toku godine	0		0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	149	0	0	0	0	149
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2012. godine	0	6	0	0	0	0	6
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	15	0	0	0	0	15

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Šume	Višegod išnji zasadi	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekr. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	56,743	0	0	426,850	385,169	14,510	2,009	10,277	1,056	24,759	2,198	923,571
Povećanje:	4,170	0	0	0	64,705	0	0	39,180	0	47,879	0	155,934
Nabavka, aktiviranje i prenos	4,170	0	0	0	64,705	0	0	39,180	0	47,879	0	155,934
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	11,611	0	0	31,826	6	58,718	2,198	104,359
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	31,826	0	0	2,198	34,024
Rashod u toku godine	0	0	0	0	11,611	0	0	0	6	0	0	11,617
Prenos na sredstva namenjena prodaji ili aktiviranje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,717	0	58,717
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	60,913	0	0	426,850	438,263	14,510	2,009	17,631	1,050	13,920	0	975,146
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	311,992	229,834	9,421	0	0	1,056	0	0	552,303
Povećanje:	0	0	0	7,197	30,505	188	0	0	0	0	0	37,890
Amortizacija	0	0	0	7,197	30,505	188	0	0	0	0	0	37,890
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	10,791	0	0	0	6	0	0	10,797
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	10,791	0	0	0	6	0	0	10,797
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji ili aktiviranju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	319,189	249,548	9,609	0	0	1,050	0	0	579,396
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2012. godine	60,913	0	0	107,661	188,715	4,901	2,009	17,631	0	13,920	0	395,750
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2011. godine	56,743	0	0	114,858	155,335	5,089	2,009	10,277	0	24,759	2,198	371,268

KONSOLIDOVANO 2011

1318

340

1658

Na osnovu preporuke revizora po konsolidovanom izveštaju za 2011. godinu kad je izvršena konsolidacija imovine za 1658 hiljada dinara I kao rezultat toga bila je podcjenjena ukupna vrednost opreme, ove godine se koriguje vrednost opreme za taj iznos, I njena vrednost je sada realna i tako prikazana u konsolidovanom bilansu stanja za 2012. u koloni za prethodnu godinu.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	000 din.
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	646	0	28,558	0	0	9,744	38,948
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	2,447	0	0	690	3,137
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	2,447	0	0	690	3,137
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	1,546	0	0	507	2,053
a) Po osnovu naplate		0	0	0	1,546	0	0	507	2,053
b) Po osnovu prodaje		0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	0	646	0	29,459	0	0	9,927	40,032
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	0	0	646	0	29,459	0	0	9,927	40,032
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	0	0	646	0	28,558	0	0	9,744	38,948

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-	11,062	11,865
	1.1. Nabavna vrednost	11,062	11,865
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-	0	10
	2.1. Nabavna vrednost	15,777	13,174
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	15,777	13,164
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	70,034	72,663
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	38,088	30,025
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	31,946	42,638
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	22,624	7,562
	4.1. Bruto vrednost robe	22,624	7,562
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	103,720	92,100
150	1. Bruto dati avansi	4,267	6,611
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	214	80
	II Dati avansi - neto (1-2)	4,053	6,531
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	107,773	98,631

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

14

	Stalna sredstva namenjena	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12. tekuće godine	309	0	309
Neto stanje 31.12. prethodne godine	0	0	0

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanj a	Potraživan ja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	55,805	6,427	196	644	63,072
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	51,906	23,403	0	561	75,870
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2,130	0	0	0	2,130
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	191	0	0	0	191
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		0	12,043	0	0	0	12,043
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	13,982	0	0	0	13,982
NETO STANJE							
31. decembra 2012. godine	0	0	37,924	23,403	0	561	61,888
31. decembra 2011. godine	0	0	53,675	6,427	196	644	60,942

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	milijada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	30,785	15,000
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	20,207	20,207
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	10,811	10,811
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	10,811	10,811
NETO STANJE									
31. decembra 2012. godin	0	0	0	0	0	0	0	9,396	9,396
31. decembra 2011. godin	0	0	0	0	0	0	0	19,974	19,974

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	281	298
244 4. Devizni poslovni račun	79	78
243 5. Dinarska blagajna	0	0
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	360	376

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

2012

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27 1. Porez na dodatu vrednost	1,524	5,321
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	7,686	7,050
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	413	832
UKUPNO (1 do 6)	9,623	13,203

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	2,815
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	2,815

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
290 1. Ukupan gubitak	0	0
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	0	0
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300 1. Akcijski kapital	149,697	166,314
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	18,842	18,842
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	168,539	185,156
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	5,651	5,651
321-9 9. Rezerve	362	362
III. Svega rezerve (8+9)	6,013	6,013
330-1 IV. Revalorizacije rezerve	0	0
	0	0
332 V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od	0	0
333 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od	0	0
	0	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	53,291	91,607
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	90,635	87,834
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	143,926	179,441
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237	0	0
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	30,835	30,835
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	30,835	30,835
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	287,643	339,775

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
400		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
401		
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
402		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
403		
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
404		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
409		
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	0	0

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	35,396	13,895
42 bez 427 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i 427 sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	35,396	13,895

17.a

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
						0
KOMERCIJALNA BANKA-BUSINES KARTICE						0
a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica						
c) Kratkoročni krediti u zemlji						
VOJVODJANSKA BANKA	27.02.2013	Hipoteka		DIN	0	9,979
AIK BANKA NIS	27.07.2013	JEMSTVO		EUR	86,064	10,045
BANKA INTESA	28.12.2013.			DIN		4,000
KOMERCIJALNA BANKA	30.04.2013			EUR	100,000	11,372
					186,064	35,396

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<i>430</i> 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	20	20
<i>431</i> 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
<i>432</i> 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
<i>433</i> 4. Dobavljači u zemlji	81,792	75,127
<i>434</i> 5. Dobavljači u inostranstvu	5,228	4,164
<i>439</i> 6. Obaveze iz specifičnih poslova	432	429
<i>44</i> 7. Ostale obaveze iz poslovanja	4,331	3,611
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	91,803	83,351

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,211	2,806
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	1,165	988
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	759	642
460 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,138	1,987
462 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	42,969	13,276
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	17	17
469 7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	10	231
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	49,269	19,947

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

hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	391	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	3,671	1,116
480	2.1. Obaveze za akcize	9	9
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	671	470
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	37	41
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2,954	596
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	7,714	6,364
490	3.1. Unapred plaćeni troškovi	280	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	6	3
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	7,428	6,319
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	42
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)	11,776	7,480

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

481 **Obaveze po osnovu poreza na dobitak**

2,433

0

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	567	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	567	0

24. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim		
600 licima	0	0
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	94,668	117,024
602 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	94,668	117,024
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	247,632	220,078
613 tržištu	232,872	137,323
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	480,504	357,401
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	575,172	474,425
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	33,493	22,026
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene		
620 potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	33,493	22,026
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2,628	0
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	2,054	9,036
650 15. Prihodi od zakupnine	2,806	2,531
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	1,227	1,101
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	6,087	12,668
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	612,124	509,119

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2012 01.01.-31.12.2011

501	1. Nabavna vrednost prodate robe	46,272	59,707
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	46,272	59,707
511	3. Troškovi materijala za izradu	123,548	91,576
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	14,746	14,083
513	5. Troškovi goriva i energije	132,295	106,787
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	270,589	212,446
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	73,428	69,106
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12,899	12,126
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	17	223
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	30
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	5,343	3,152
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	123	0
526	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1,404	2,886
529	13. Ostali lični rashodi i naknade	6,263	7,819
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	99,477	95,342
540	14. Troškovi amortizacije	37,900	29,936
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	37,900	29,936
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	3,924	3,810
532	18. Troškovi usluga na održavanju	24,112	10,170
533	19. Troškovi zakupnina	6,675	7,093
534	20. Troškovi sajmovia	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	1,196	955
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	15,240	16,852
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	51,147	38,880
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	2,701	2,093
551	26. Troškovi reprezentacije	3,603	3,196
552	27. Troškovi premije osiguranja	1,067	977
553	28. Troškovi platnog prometa	2,624	2,517
554	29. Troškovi članarina	708	687
555	30. Troškovi poreza	3,366	4,926
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	2,362	2,328
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	16,431	16,724
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	67,578	55,604
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	521,816	453,035
	POSLOVNI DOBITAK	90,308	90,308
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	1,804	1,849
663 4. Pozitivne kursne razlike	1,949	1,043
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	5,052	4,103
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	352	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	9,157	6,995

27. FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2012 01.01.-31.12.2011

1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih		
560 pravnih lica	0	4,554
561 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	15,298	7,379
563 4. Negativne kursne razlike	1,766	845
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	16,091	7,105
565	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	33,155	19,883

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2012 01.01.-31.12.2011

1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, 670 postrojenja i opreme	75	1,452
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	210	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih 672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	848	80
674 5. Viškovi	184	242
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	24,590	17,879
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	642	118
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	18,239	13,837
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja 682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih 683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se 690 obustavlja	0	0
19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike 691 i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)	44,788	33,608

29. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

	<u>01.01.-31.12.2012</u>	<u>01.01.-31.12.2011</u>
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	306	116
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje 571 bioloških sredstava	0	754
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	183	212
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u 575 okviru revalorizacionih rezervi	256	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	463	1,068
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	9
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	1,261	90
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585 15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12,178	1,767
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se 590 obustavlja	0	0
18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz 591 ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)	14,647	4,016

"REVIZIJA PLUS-PRO" d.o.o.



DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU , BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

AD AIK " Bačka Topola" Bačka Topola

Beograd, 09.04.2013. godine

PIB: 102640269, MB: 17457535, Vojvode Dobrnjca br. 28, Beograd
Telefoni: +381 (11) 339 – 0293 Facsimile: +381 (11) 339- 0293
E-mail: revpluspro@sbb.rs Info: www.revizijapluspro.co.rs

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	22
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	23

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD AIK " Bačka Topola" Bačka Topola

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je navdano u napomeni D30 koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Beograd, 09.04.2013. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		390,418	377,629
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2		3
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	246,969	235,349
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	242,068	230,260
2. Investicione nekretnine	D3	4,901	5,089
3. Biološka sredstva	D3		
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	143,449	142,277
1. Učešće u kapitalu	D4	104,064	104,064
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	39,385	38,213
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		160,368	171,018
I. ZALIHE	D5	77,583	76,976
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D6	309	
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		82,476	94,042
1. Potraživanja	D7	66,543	73,691
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	15,000	15,000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	277	302
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	656	5,049
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D11		2,815
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		550,786	551,462
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		550,786	551,462
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		279,303	328,060
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	185,156	185,156
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D12	5,940	5,940
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D12	88,207	136,964
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		270,916	223,402
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D13		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D14	123,237	120,063
1. Dugoročni krediti	D14	122,894	119,720
2. Ostale dugoročne obaveze	D14	343	343
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		147,679	103,339
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D15	20,024	8,895
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D16	66,696	69,842
4. Ostale kratkoročne obaveze	D17	47,308	17,869
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D18	11,218	6,733
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D19	2,433	
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D20	567	
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		550,786	551,462
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D21	498,044	430,488
1. Prihodi od prodaje	D21	494,745	411,045
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D21		8,592
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D21	744	
5. Ostali poslovni prihodi	D21	4,043	10,851
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D22	414,864	367,055
1. Nabavna vrednost prodate robe	D22	78,072	94,672
2. Troškovi materijala	D22	181,998	144,890
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	74,101	70,304
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	31,284	24,744
5. Ostali poslovni rashodi	D22	49,409	32,445
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		83,180	63,433
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D23	8,963	10,853
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D24	27,960	16,516
VII. OSTALI PRIHODI	D25	26,163	18,077
VIII. OSTALI RASHODI	D26	44,733	27,361
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		45,613	48,486
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		45,613	48,486
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		2,433	
2. Odloženi poreski rashodi perioda		3,383	93
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	D27	39,797	48,393
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		39,797	48,393
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		5	5
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	490,696	467,476
1. Prodaja i primljeni avansi	477,381	453,419
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1,798	6,369
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	11,517	7,688
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	388,614	365,963
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	286,140	286,510
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	70,561	66,857
3. Plaćene kamate	13,389	9,598
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	18,524	2,998
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	102,082	101,513
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1,964	20,989
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	1,964	14,589
4. Primljene kamate		6,400
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	69,581	95,656
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	54,581	95,656
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	15,000	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	67,617	74,667

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	102,802	103,021
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	102,162	95,286
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	640	7,735
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	137,292	131,385
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	87,827	106,855
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende	49,465	24,530
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	34,490	28,364
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	34,490	28,364
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	595,462	591,486
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	595,487	593,004
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	25	1,518
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	302	1,820
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	277	302

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	166,314	18,842	5,651	289	117,654	308,750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	166,314	18,842	5,651	289	117,654	308,750
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					48,393	48,393
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					29,083	29,083
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	166,314	18,842	5,651	289	136,964	328,060
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	166,314	18,842	5,651	289	136,964	328,060
Ukupna povećanja u tekućoj godini					45,613	45,613
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					94,370	94,370
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	166,314	18,842	5,651	289	88,207	279,303

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Željko Stanić, direktor
2. Gordana Ogrizović, šef računovodstva

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

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

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Gordana Ogrizović, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva. Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

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

1.7. Revizorski tim:

1. Jasmina Savčić, ovlašćeni revizor
2. Savka Latinović, ovlašćeni revizor
3. Jelena Nedeljković, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 09.04.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Agroindustrijski kombinat »Bačka Topola« iz Bačke Topole, ul. M. Tita 57 registrovano je kod Privrednog suda u Subotici. Datum upisa je 20.10.2000. godine, oznaka i broj rešenja je Fi. 2938/98. Broj registarskog uloška je 1-342. Registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 76485.

Skraćeni naziv Društva je AIK »Bačka Topola« a.d. Bačka Topola.

Matični broj Društva je 08056005.

Šifra delatnosti: 1091 Proizvodnja gotove hrane za domaće životinje.

Poreski identifikacioni broj (PIB) je 101443939.

Društvo u pravnom prometu istupa u svoje ime i za svoj račun, u svoje ime a za račun osnivača i za račun osnivača i u ime osnivača. Društvo kada istupa u svoje ime i za svoj račun odgovara svom svojom imovinom. Za obaveze nastale u slučaju kada Društvo istupa u svoje ime i za račun osnivača i u ime i za račun osnivača odgovara osnivač za čiji račun Društvo istupa. Za obaveze Društva osnivači odgovaraju neograničeno solidarno do visine osnivačkog uloga.

Broj zaposlenih na dan bilansa je 72.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd i u svom izveštaju izrazilo mišljenje bez rezervi.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

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

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

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

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Građevinski objekti 1,5-5%

Proizvodna oprema 10-33%

Računari 20%

Transportna sredstva 14-17%

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**B7.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

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

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B8. ZALIHE

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

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

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

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

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

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

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

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti,

obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

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

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	122	122
Povećanje:		
Smanjenje:		
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	122	122
Kumulirana ispravka na početku godine	119	119
Povećanje:	3	3
Amortizacija u toku godine	3	3
Smanjenje:		
Stanje ispravke na kraju godine	122	122
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine		
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2011. godine	3	3

Društvo je izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenom proporcionalne metode, srazmerno veku trajanja nematerijalnih ulaganja.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara							Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	
Nabavna vrednost na početku godine	9,580	237,509	308,386	14,510	2,009	1,056	18,277	591,327
Povećanje:	4,064		57,660				45,025	106,749
Nabavka, aktiviranje i prenos	4,064		57,660				45,025	106,749
Smanjenje:			11,613			6	63,028	74,647
Prodaja u toku godine			3,183					3,183
Rashod u toku godine			8,430			6		8,436
Aktiviranje							63,028	63,028
Nabavna vrednost na kraju godine	13,644	237,509	354,433	14,510	2,009	1,050	274	623,429
Kumulirana ispravka na početku godine		171,257	174,244	9,421		1,056		355,978
Povećanje:		4,968	26,124	188				31,280
Amortizacija		4,968	26,124	188				31,280
Smanjenje:			10,792			6		10,798
Po osnovu prodaje			3,183					3,183
Po osnovu rashodovanja			7,609			6		7,615
Stanje na kraju godine		176,225	189,576	9,609		1,050		376,460
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine	13,644	61,284	164,857	4,901	2,009		274	246,969
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2011. godine	9,580	66,252	134,142	5,089	2,009		18,277	235,349

Društvo je u toku godine povećalo vrednost kupovinom zemljišta u ukupnom iznosu od 4.064 hiljada dinara i to: građevinskog zemljišta vrednosti 129 hiljada dinara i poljoprivrednog zemljišta ukupne vrednosti 3.935 hiljada dinara.

Nekretnina postrojenja i oprema su u vlasništvu društva.

Investiciona nekretnina Društva odnosi se na poslovni prostor u ulici Glavnoj br. 8 u Bačkoj Topoli koji je izdat u zakup AIK banci, Niš. Prihodi od zakupa evidentirani su u okviru poslovnih prihoda.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstva u vrednosti od 2,009 hiljada dinara odnose se na ulaganje koje je izvršeno u preduzeće »Neoplanta«, Novi Sad u skladu sa ugovorom. Ulaganje je završeno u 2011. godini. Ulaganje se amortizuje u naredne dve godine. Društvo nije obračunalo amortizaciju za pomenuta ulaganja za 2012. Godinu u iznosu od 1.005 hiljada dinara. Troškovi amortizacije su potcenjeni za navedeni iznos, ulaganja na tuđim sredstvima kao i poslovni dobitak su precenjeni za isti iznos.

Društvo se svojim računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu, nakon početnog priznavanja vrednuje po modelu nabavne vrednosti.

Društvo je u toku godine povećalo vrednost postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 57.660 hiljada dinara.

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih osnovnih sredstava:

Hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Automobil TOYOTA	2,653
Putnicko vozilo citroen	437
Laptop	82
Taložnik a mast	529
Rezervar za mast	614
Hidrolizer	12,585
Kondezator za asp. Perja	3,878
Pumpa	551
Mlin	567
Rotor	4,280
Parni dom-sušara	509
Uređaj za merenje protoka otp.voda	221
Cisterna	408
Kontejneri	1,585
Uparna stanica	28,761
Ukupno:	57.660

Društvo je u toku godine smanjilo vrednost opreme nabavne vrednosti 3,183 hiljada dinara i ispravke vrednosti 3,183 hiljada dinara i po tom osnovu ostvarilo prihode u iznosu od 75 hiljada dinara, koji su pravilno evidentirani u okviru ostalih prihoda.

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

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putnicki automobil	50	3,052	3,052		50
Vaga parketica	25	131	131		25
Ukupno:	75	3,183	3,183		75

Društvo je u toku godine rashodovalo dotrajalu opremu ukupne nabavne vrednosti 8,436 hiljada dinara i ispravke vrednosti 7,615 hiljada dinara. Društvo je po osnovu procene vrednosti otpadnog materijala popisne komisije prodalo rashodovanu opremu kao otpad i pri tome ostvarilo prihod u iznosu od 515 hiljada dinara. Efekti rashodovanja opreme su pravilo evidentirani u okviru ostalih rashoda.

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

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Aparat za varenje	1	6	6		1
Spiralni izmenjivač toplote	15	1,568	1,568		15
Volumetarska pumpa	1	151	151		1
Posuda za odstranjivanje masti	37	361	361		37
Pneumatski top	86	291	291		86
Pimpa za mast		30	30		
Drobilica Wolfing	122	873	840	33	89
Lančanik	5	288	252	36	(31)
Mešač destruktora-hidrolizera	49	339	339		49
Hidrolizer	194	3,641	2,901	740	(546)
Motokultivator sa prikolicom	5	219	219		5
Mobilni telefoni		49	44	5	(5)
Klima uređaj		26	19	7	(7)
računar		79	79		
rashod 2011		515	515		
(Navodi se sredstvo)					
Ukupno:	515	8,436	7,615	821	(306)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u ukupnom iznosu 31.283 hiljade dinara je pravilno obračunata i evidentirana u okviru rashoda.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	103,418	646	28,558	9,655	142,277
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			2,447	690	3,137
a) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika			2,447	690	3,137
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			1,546	419	1,965
a) Po osnovu naplate			1,546	419	1,965
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	103,418	646	29,459	9,926	143,449
5. Ispravka vrednosti na početku godine					
6. Ispravka vrednosti na kraju godine					
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	103,418	646	29,459	9,926	143,449
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	103,418	646	28,558	9,655	142,277

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasničko učešće	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Aik Njegoševo	100%	RSD	103,418		103,418
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					103,418
IM Bačka Topola	0,15%	RSD	646		646
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					646

Učešća u kapitalu d.o.o. "AIK Njegoševo" i Industrija mesa "Topola" usaglašeni su podacima Agencije za privredne registre i Centralnog registra hartija od vrednosti.

U okviru učešća u kapitalu drugih pravnih lica, Društvo je iskazalo učešće u kapitalu Industrije mesa "Topola" a.d. Bačka Topola. Na dan 31.12.2012. godine Društvo raspolaže sa 17 akcija berzanske vrednosti 35 hiljada dinara, što čini ukupnu vrednost akcija u iznosu od 595 hiljada dinara. Kao rezultat, Društvo je precenilo vrednost učešća u kapitalu u iznosu od 51 hiljadu dinara i podcenilo nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u istom iznosu.

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Dugoročne pozajmice	10-15 g.	Rast cena na malo	5,00%	EUR	29,459		29,459
a) Dugoročni krediti u zemlji							29,459

Društvo je dalo dugoročne pozajmice zaposlenima koje na dan bilansa iznose 29.459 hiljada dinara. Sa svakim zaposlenim po osnovu pozajmice potpisan je ugovor u kome su definisani: rok vraćanja, kamatna stopa, valutna kluzula, obezbeđenje pozajmica i plan otplate pozajmice. Vrednost dugoročnih pozajmica vrednovana je u skladu sa uslovima ugovora prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

3) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Namenski depozit					283		283
Dugoročni zajam radnicima	Prodaja zemljišta	30 godina	ugovor	rsd	1,120		1,120
Stambeni krediti zaposlenima	Stambeni krediti	5-15 god	ugovor	RSD, EUR	8,523		8,523
Ostali dugoročni finansijski plasmani – ukupno							9,926

Ostali dugoročni finansijski plasmani su: namenski depozit u iznosu od 283 hiljade dinara, dugoročni zajam u iznosu od 1.120 hiljada dinara i dugoročni stambeni krediti dati zaposlenim u iznosu od 8.523 hiljada dinara. Obaveze zaposlenih po osnovu ovih kredita regulisane su pojedinačnim ugovorima. Vrednost stambenih kredita koji su ugovorom vezani za valutnu kluzulu vrednovani su u skladu sa uslovima ugovora prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1-1.2)	1,162	926
1.1. Nabavna vrednost	1,162	926
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		10
2.1. Nabavna vrednost	14,394	12,012
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	14,394	12,002
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	10,666	11,410
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)		
3.2. Poluproizvodi (neto)		
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	10,666	11,410
4. Roba (4.1)	2,070	368
4.1. Bruto vrednost robe	2,070	368
I Zalihe - neto (1 do 4)	13,898	12,714
1. Bruto dati avansi	94,475	81,202
2. Ispravka vrednosti datih avansa	30,790	16,940
II Dati avansi - neto (1-2)	63,685	64,262
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	77,583	76,976

Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Iskazana vrednost zaliha usaglašena je sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom. Dati avansi usaglašeni su u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	63,685	30,790	94,475
Ispravka vrednosti		30,790	30,790
Dati avansi, neto	63,685		63,685

Društvo je u toku godine izvršilo direktan otpis potreživanja od kupaca po osnovu datih avansa starijih od 1 godine na teret rashoda u ukupnom iznosu od 456 hiljada dinara.

Društvo je u toku godine izvršilo indirektan otpis potraživanja od kupaca po osnovu datih avansa starijih od godinu dana na teret rashoda u ukupnom iznosu od 30,710 hiljada dinara i to: potraživanje po osnovu avansa povezanog pravnog lica D.O.O. AIK Njegoševo u iznosu od 30,576 hiljada dinara i potraživanja po osnovu datih avansa od ostalih pravnih lica u iznosu od 134 hiljade dinara.

D6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2012. godine	309		309
Neto stanje 31.12.2011. godine			

Društvo je u toku godine otkupilo korišćeno putničko vozilo od lizing kuće sa sadašnjom vrednosti od 309 hiljada dinara koje je namenilo daljoj prodaji.

D7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	28,969		47,893	6,427		72	83,361
Bruto potraživanje na kraju godine	18,117		38,930	23,403		76	80,526
Ispravka vrednosti na početku godine	7,539		2,131				9,670
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa							
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	7,539		191				7,730
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			12,043				12,043
Ispravka vrednosti na kraju godine			13,983				13,983
NETO STANJE							
31.12.2012. godine	18,117		24,947	23,403		76	66,543
31.12.2011. godine	21,430		45,762	6,427		72	73,691

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	18,117		18,117
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	18,117		18,117
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	36,990	1,940	38,930
Ispravka vrednosti	12,043	1,940	13,983
Neto potraživanja	24,947		24,947
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	23,403		23,403
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	23,403		23,403
Druga potraživanja (bruto)	71	5	76
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	71	5	76

Potraživanja od kupaca u inostranstvu vrednovana su prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

U okviru drugih potraživanja u ukpnom iznosu od 76 hiljada dinara iskazana su potraživanja od fonda PIO po osnovu zapošljavanja invalida rada u iznosu od 66 hiljada dinara, potraživanja za više uplaćen porez na promet u iznosu od 5 hiljada i potraživanja od radnika po osnovu biznis kartice u iznosu od 5 hiljada dinara.

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	15,000	10,811	25,811
Bruto stanje na kraju godine	15,000	10,811	25,811
Ispravka vrednosti na početku godine		10,811	10,811
Ispravka vrednosti na kraju godine		10,811	10,811
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	15,000		15,000
31.12.2011. godine	15,000		15,000

Kratkoročni finansijski plasman u iznosu od 15,000 hiljada dinara odnosi se na pozajmicu datu preduzeću Aik Njegoševo d.o.o. bez kamate i bez valutne klauzule. Data pozajmica usaglašena je sa dužnikom u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Na osnovu člana 24 Zakona o porezu na dobit kod potraživanja od dužnika sa statusom povezanog lica ili kredita koji obveznik daje dužniku sa statusom povezanog lica, kamata i pripadajući troškovi koji ulaze u prihode u poreskom bilansu ne mogu biti manji od onih koji bi bili ostvareni da je to potraživanje ugovoreno na tržištu, odnosno da je odobren kredit na tržištu u poreskom periodu. U ovom slučaju na iznos datih zajmova povezanim pravnim licima obračunata je kamata u visini referentne kamate stope NBS i iznos te kamate je iskazan u poreskom bilansu, kao korekcija prihoda što imalo za rezultat iskazivanje veće osnovice poreza na dobit.

1) Kratkoročni krediti

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Pozajmica-Aik Njegoševo	2013.	-	-	RSD	15,000		15,000
a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima							15,000

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	198	224
2. Devizni poslovni račun	79	78
UKUPNO (1+2)	277	302

Novčana sredstva na računima kod banaka potvrđena su izvodima i popisom. Novčana sredstva u stranoj valuti iskazana su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost		3,974
2. Razgraničeni PDV	641	1,075
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15	
UKUPNO (1 do 3)	656	5,049

Ostala aktivna razgraničenja odnose se na knjizno odobrenje koje je stiglo u januaru 2013.

D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)		2,815
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		2,815

D12. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	166,314	166,314
2. Ostali osnovni kapital	18,842	18,842
I. Svega osnovni kapital (1+2)	185,156	185,156
II. Neplaćeni upisani kapital		
3. Emisiona premija	5,651	5,651
4. Rezerve	289	289
III. Svega rezerve (3+4)	5,940	5,940
5. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	48,410	136,964
6. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	39,797	
IV. Svega neraspoređeni dobitak (5+6)	88,207	136,964
KAPITAL (I+II+III+IV)	279,303	328,060

Upisani novčani kapital po osnovu podataka preuzetih sa APR-a (03.04.2013. godine) iznosi 1.453.403,96 EUR. Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Društvo je u obavezi da do kraja 2013. godine izvrši usaglašavanje iznosa osnovnog kapitala sa podacima iskazanim u APR-u.

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	166,314	166,314	18,842	185,156
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	166,314	166,314	18,842	185,156

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine		5,651
Povećanje u toku godine		
Smanjenje u toku godine		
Stanje 31.12. tekuće godine		5,651

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine		289
Povećanje u toku godine		
Smanjenje u toku godine		
Stanje 31.12. tekuće godine		289

d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine		136,964
Povećanje:		39,797
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine		39,797
Smanjenje:		88,554
a) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima		88,554
Stanje 31.12. tekuće godine		88,207

Društvo je u toku godine po osnovu Odluka Skupštine isplatilo dividende zaposlenima u ukupnom iznosu od 88,554 hiljada dinara.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	7.699	82.18%	136.684
Akcije pravnih lica	1.669	17.82%	29.630
Svega akcijski kapital	9.368	100.00%	166.314

Nominalna vrednost jedne akcije je 17.753,39 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 29.814,58 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije prema podacima sa sajta beogradske berze dana 27.03.2013. iznosi 15.000 dinara.

D13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

D14. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	122,894	119,720
2. Ostale dugoročne obaveze	343	343
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	123,237	120,063

Dugoročne obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Dugoročne obaveze u stranoj valuti iskazane su prema ugovornom kursu i vrednovane u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini nije reklasifikovan na kratkoročne finansijske obaveze.

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Dugoročni kredit Fond APV	15.01.13	15.01.11	GAR.VB	2.80%	EUR	12,831	1,463
Dugoročni kredit Fond RS za investicije	31.12.15	31.03.11	GAR.KB.	2.50%	EUR	77,587	8,823
Dugoročni kredit Fond RS	31/03/14	30/06/08	MENICE	3.00%	EUR	68,051	7,739
Dugoročni kredit Aik Banka	20/01/16	01/01/06	HIPOT.	8.50%	EUR	34,095	3,877
Dugoročni kredit Banka Intesa	08.04.13	10.05.10	HIPOT.	7.50%	EUR	14,333	1,630
Dugoročni kredit Societe Generale	26.11.15	26.06.12	HIPOT.	3-mes eurb+5.7%	EUR	247,426	28,137
Dugoročni krediti komerijalne banke 00874	25.02.18	25.02.13	HIPOT.	6.72%god	EUR	100,000	11,372
Dugoročni krediti Komerijalne banke 38000983	24.09.15	15.10.11	HIPOT.	4.88%	EUR	137,500	15,636
Dugoročni krediti Komerijalne banke 00691	28.06.2017	28.01.2013	HIPOT.	5.89%	EUR	222,000	25,018
Dugoročni kredit Fonda za Razvoj	31.12.17	31.03.13	HIPOT.		EUR	168,825	19,199
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							122,894

2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Rep. Zavod za tržište rada							343
Ostale dugoročne obaveze							343

Ostale dugoročne obaveze su obaveze prema republičkom Zavodu za zaštitu rada. Obaveza potiče iz prethodnih godina.

D15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	20,024	8,895
UKUPNO (1)	20,024	8,895

Kratkoročne finansijske obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročne finansijske obaveze u stranoj valuti iskazane su prema ugovornom kursu i vrednovane u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Vojvođanska Banka	27.02.2013	Hipoteka		RSD		9,979
AIK Banka Niš	27.07.2013	Jemstvo		EUR	86,064	10,045
a) Kratkoročni krediti u zemlji						20,024

D16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		12,267
2. Dobavljači u zemlji	57,137	49,801
3. Dobavljači u inostranstvu	5,228	4,164
4. Obaveze iz specifičnih poslova	4,331	3,610
5. Ostale obaveze iz poslovanja		
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5)	66,696	69,842

Obaveze iz poslovanja usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

Obaveze iz specifičnih poslova u ukupnom iznosu do 4,331 hiljada dinara odnose se na obavezu prema republičkoj direkciji za robne rezerve. Obaveza je usaglašena.

D17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,224	1,737
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	790	578
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	515	377
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	800	1,704
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	42,969	13,276
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	10	197
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	47,308	17,869

D18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	391	
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	3,366	786
2.1. Obaveze za akcize	1	
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	479	279
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	20	16
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2,866	491
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.4.)	7,461	5,947
3.1. Unapred obračunati troškovi	280	
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	7,181	5,905
3.3. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.3.1)		42
3.3.1 Ostala pasivna razgraničenja		42
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	11,218	6,733

Unapred obračunati troškovi u ukupnom iznosu od 280 hiljada odnose se na troškove pokrenutok sudskog postupka.

D19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	2,433	

D20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	567	
a) po osnovu razlike između poreske i računovodstvene amortizacije	567	

D21. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	6,505	12,810
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	71,578	83,428
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)	78,083	96,238
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	10,655	4,865
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	173,135	172,619
5. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	232,872	137,323
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3 do 5)	416,662	314,807
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	494,745	411,045
b) Promena vrednosti zaliha učinaka		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		8,592
7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	744	
c) Ostali prihodi		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	640	7,736
9. Prihodi od zakupnine	3,125	2,770
10. Ostali poslovni prihodi	278	345
B. OSTALI PRIHODI (8 do 10)	4,043	10,851
POSLOVNI PRIHODI (A+B+6-7)	498,044	430,488

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija u ukupnom iznosu od 640 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu uslovljenih donacija za zaposlenje pripravnika.

D22. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodane robe	78,072	94,672
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	78,072	94,672
2. Troškovi materijala za izradu	50,549	37,954
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	11,472	11,261
4. Troškovi goriva i energije	119,977	95,675
II. Troškovi materijala (2 do 4)	181,998	144,890
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	55,632	50,815
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9,712	8,780
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	17	223
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		30
9. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2,428	1,532
10. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	123	
11. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1,130	2,259
12. Ostali lični rashodi i naknade	5,059	6,665
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 12)	74,101	70,304
13. Troškovi amortizacije	31,284	24,744
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (13)	31,284	24,744
14. Troškovi transportnih usluga	3,387	2,891
15. Troškovi usluga na održavanju	21,888	8,622
16. Troškovi reklame i propagande, donacija i pomoći	1,025	955
17. Troškovi ostalih usluga	11,601	7,980
a) Troškovi proizvodnih usluga (14 do 17)	37,901	20,448
18. Troškovi neproizvodnih usluga	2,472	1,995
19. Troškovi reprezentacije	2,650	2,212
20. Troškovi premije osiguranja	960	827
21. Troškovi platnog prometa	2,268	2,041
22. Troškovi članarina	413	379
23. Troškovi poreza	1,470	2,831
24. Ostali nematerijalni troškovi	1,275	1,712
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	11,508	11,997
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	49,409	32,445
POSLOVNI RASHODI (I do V)	414,864	367,055
POSLOVNI DOBITAK	83,180	63,433

D23. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		4,554
2. Prihodi od kamata	1,798	1,847
3. Pozitivne kursne razlike	1,947	564
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	4,866	3,888
5. Ostali finansijski prihodi	352	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 5)	8,963	10,853

D24. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	12,485	9,952
2. Negativne kursne razlike	1,765	800
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	13,710	5,764
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	27,960	16,516

D25. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	75	
2. Dobici od prodaje materijala	848	80
3. Naplaćena otpisana potraživanja	24,590	17,879
4. Prihodi od smanjenja obaveza	642	118
5. Ostali nepomenuti prihodi	8	
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	26,163	18,077

D26. OSTALI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	306	116
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	463	1,068
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		9
4. Ostali nepomenuti rashodi	1,210	2
5. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	42,754	26,166
OSTALI RASHODI (1 do 5)	44,733	27,361

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu od 1.210 hiljada dinara odnose se na naknade štete fizičkim licima po sudskom sporu.

D27. DOBITAK I GUBITAK

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	45,613	48,486
2. Poreski rashodi perioda	2,433	
3. Odloženi poreski rashodi perioda	3,383	93
Neto dobitak (1-2-3)	39,797	48,393

D28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Red. Br.	Sredstvo pod hipotekom	Lice kome je data hipoteka	Pravni osnov za hipoteku	Vrednost sredstva pod hipotekom
1.	ZGRADA POLJOPRIVREDE	VOJVODJANSKA B.	KREDIT	39.000.000,00DIN
2.	POSL.PROST.M.TITA 61	SOC.GEN.BANKA	KREDIT	361032 EUR
3.	POSL.PROST.GLAVNA 8	AIK BANKA NIS	KREDIT	85500 EURA

D29. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

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

D30. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	390,418	377,629
2. Zalihe i dati avansi	77,583	76,976
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	309	
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	468,310	454,605
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	279,303	328,060
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze	123,237	120,063
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	402,540	448,123
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.16	1.01
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1.00	1.00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 65,770 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D31. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	498,044	430,488
2. Varijabilni rashodi	316,139	276,871
3. Marža pokrića (1-2)	181,905	153,617
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	98,725	90,184
5. Neto finansijski rashodi	18,997	5,663
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	64,183	57,770
7. Koeffcijent marže pokrića (3/1)	0.3652	0.3568
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	322,315	268,597
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	175,729	161,891
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	35.28%	37.61%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 35,28%. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

АИК "Бачка Топола" а.д.
Дана: 12. април 2013. године
Број: 01-378/1
Бачка Топола

З А П И С Н И К

са седнице Скупштине АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола одржане 12. априла 2013. године у сали за седнице АИК-а у присуству чланова акционара и њихових пуномоћника : Божане Кљакић председника скупштине (15,86%-1486 гласова) Жељка Станића (24,97%-2340 гласова) Недељка Шиповца (20,08%-1882 гласа) ДОО "Јубозан" Београд (9,99%-936 гласова) ДОО "Деко" Врњачка бања (6,76%-634 гласа) Даринке Томашевић (5,84%-547 гласова) Славке Ранчић (5,65%-530 гласова) Милана Загорца (3,98%-373 гласа) Егри Норберта (3,82%-358 гласова) Загорке Богнер (0,36%-34 гласа) Гордане Огризовић (0,27%-26 гласова) Мирослава Иванковића (0,24%-23 гласа) Александра Ђулибрка (0,22%-21 глас) Биљане Узелац (0,20%-19 гласова) Горана Узелца (0,20%-19 гласова) и "Агробачка" а.д. Бачка Топола (0,95%-89 гласова) Рикановић Спасојке (0,18%-17 гласова) Милорада Лазаревића (0,11% 10 гласова) Холовић Габора (0,11% 10 гласова) "Енерго- брокера" Београд (0,11%-10 гласова) и Еле Штрауб (0,04%-4 гласа) односно у присуству 95,51% акцијског капитала са 9.228 гласова и одсуству 1,49% акцијског капитала са 140 гласова уз једногласно прихваћен

Д Н Е В Н И Р Е Д

А.

1. Доношење одлуке о именовању
- записничара
- комисије за гласање

Б.

1. Усвајање записника са претходне седнице Скупштине
2. Разматрање и усвајање годишњег извештаја Одбора директора о пословању АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола у 2012. години
3. Разматрање и усвајање финансијског извештаја-завршног рачуна и консолидованог годишњег извештаја о пословању АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола за 2012. годину и извештаја ревизора на исти.
4. Доношење одлуке о расподели добити

А.

Председник скупштине Божана Кљакић именovala је записничара у личности Радомира Кљакића и чланове комисије за гласање у саставу: Никола Јакшић, Јелена Радовановић и Светлана Бубало.

Након спроведене поступка Комисија за гласање је на основу извода из Централног регистра хартија од вредности на дан 2. април 2013. године и увидом у присутност акционара констатовала да су учешће у раду Годишње скупштине акционара АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола узели власници и представници 95,51% акцијског капитала са 9.228 гласова и да су одсутни власници и представници 1,49% акцијског

капитала са 140 гласова и да су испуњени услови за рад скупштине јер постоји кворум за рад исте.

Б.

1.1.

О Д Л У К А

Једногласно је донета одлука (гласањем свих присутних акционара и пуномоћника представника 95,51 % од укупног капитала односно 9.228 гласова од укупно 9368 гласова) којом се усваја записник са седнице акционара АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола од 30. марта 2012. године.

2.1.

Након излагања Недељка Шиповца, Жељка Станића и Божане Кљакић донета је

О Д Л У К А

Једногласно је донета одлука (гласањем свих присутних акционара и пуномоћника представника 95,51 % од укупног капитала односно 9.228 гласова од укупно 9368 гласова) којом се усваја извештај Одбора директора о пословању АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола и пословању зависног друштва ДОО "АИК Његошево" Његошево у 2012. години

Једногласно је донета одлука (гласањем свих присутних акционара и пуномоћника представника 95,51 % од укупног капитала односно 9.228 гласова од укупно 9368 гласова) којом се усваја Програм пословне стратегије одбора директора и генералног директора АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола за период 2013-2014. година и обавезује се Одбор директора АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола да из разлога поступне реализације Програма пословне стратегије изврши све активности у сврху припреме предлога одлуке и пратећег материјала и исте предложи Скупштини акционара на усвајање.

3.1.

Након излагања Недељка Шиповца, Жељка Станића и Божане Кљакић донета је

О Д Л У К А

Једногласно је донета одлука (гласањем свих присутних акционара и пуномоћника представника 95,51 % од укупног капитала односно 9.228 гласова од укупно 9368 гласова) којом се усваја :

1. извештај независног ревизора о извршеној ревизији биланса стања АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола са стањем на дан 31. децембар 2012. године, биланса успеха, извештаја о променама на капиталу и извештаја о токовима готовине за пословну 2012. годину,
2. усваја финансијски извештај-завршни рачун АИК "Бачка Топола" а.д. Бачка Топола

за 2012.годину

3. усваја консолидовани годишњи извештај о пословању АИК”Бачка Топола”а.д.Бачка Топола за 2012.годину .

4.1.

Након излагања Жељка Станића, Недељка Шиповца и Божане Кљакић донета је

О Д Л У К А

Једногласно је донета одлука (гласањем свих присутних акционара и пуномоћника представника 95,51 % од укупног капитала односно 9.228 гласова од укупно 9368 гласова):

1. да се из добити АИК”Бачка Топола”а.д.Бачка Топола по завршном рачуну за 2012.годину акционарима исплати дивиденда у укупном бруто износу 10.000.000,00 динара односно у бруто износу од 1.067,46 динара тј. 896,67 динара нето по једној акцији, до 31. децембра 2013.године.

- као дан дивиденде одређује се 12.април 2013.године,

2. да се генералном директору Жељку Станићу на име стимулације за успешне резултате у пословању Друштва у 2012.години из добити исплати нето износ 1.000.000,00 динара.

Материјал за седницу чини саставни део записника.

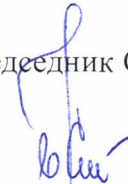
Записник водио



Радомир Кљакић



Председник Скупштине



Божана Кљакић