

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik br.31/2011) po članu 50,stav3 Zakona i Pravilnika o sadržini,formi i načinu izveštavanja javnih društava Akcionarsko društvo trgovinsko preduzeće **SENTA-PROMET** iz Sente objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012.GODINU

1. OPŠTI PODACI

Poslovno ime	AD SENTA-PROMET TP
Sedište i adresa	Senta, Poštanska 13
Matični broj	8720100
PIB	101099479
Delatnost-šifra	4752
Broj zaposlenih	334
Vlasnička struktura	Akcijski fond 33,03% ;AD Žitopromet-Mlin 24,90% ;Euro-Corp DOO 24,89;Banini-Trade DOO 12,38%
Direktor Društva	Zoran Samardžić
Odbor Direktora	Predrag Đurović, Zoran Samardži i Ljubomir Gerić

2.PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Naziv	2012	2011
Poslovni prihodi	2.181.621	1.680.200
Prihodi od finansiranja	890	353
Ostali prihodi	8.770	32.479
Ukupni prihodi	2.191.281	1.713.032
Poslovni rashodi	2.144.616	1.667.596
Rashodi finansiranja	3.327	2.718
Ostali rashodi	10.799	13.417
Ukupni rashodi	2.158.742	1.683.731
Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda	37.005	12.604
Finansijski rezultat finansiranja	-2.437	-2.365
Finansijski rezultat iz redovnog posl.	34.568	10.239

Finansijski rezultat iz ostalih prihoda	-2.029	19.062
Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza	32.539	29.301
Porez na dobit	1.723	1.529
Odloženi poreski prihodi perioda		105
Neto dobitak	30.816	28.177

Prinos na ukupan kapital	0,22	(dobiak pre oporezivanja/kapital)
Neto prinos na sopstveni kapital	0,21	(neto dobitak/kapital)
Stepen zaduženosti	0,71	(dugoročna rezervisanja i obaveze/ukupna pasiva)
I stepen likvidnosti	0,04	(got.ekvivalent i gotovina/kratkoročne obveze)
II stepen likvidnosti	0,33	(potraživanja, prlasmani i gotov./kratkoročne obav.)

U 2012. godini privredno društvo je ostvarilo dobre finansijske i poslovne rezultate, ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 27,91%. Ostvareni finansijski rezultat je u skladu sa projektovanim planom za 2012.godinu.

Teškoće u poslovanju predstavlja činjenica da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala, što otežava održavanje likvidnosti.

Prosečan broj zaposlenih u 2012.godini je 334 radnika, što znači da je tokom 2012. godine zaposleno novih 50 radnika.

U 2013. godini se planira dalje unapređenje, modernizacija i optimalizacija maloprodajne mreže, da bi, kao i do sada svojim potrošačima pružili maksimalan kvalitet i zadovoljstvo pri kupovini. Senta Promet ad u cilju zadovoljenja kupaca asortimanom, kvalitetom i cenom organizuje mnogobrojne akcije na dnevnom, nedeljnom i mesečnom nivou kao što su Vikend popusti, Extra šoping Utorak, Redovna mesečna akcija. Ove akcije su našim kupcima poznate i predstavljaju način da kupci značajno uštede na niskim cenama. Pored raznovsnog i obimnog asortimana, redovnog snabdevanja i pristupačnih cena, ljubaznost i predusjetljivost zaposlenih u prodavnicama je najjači adut privrednog društva. Stalnim investicionim ulaganjima u maloprodajne objekte tokom 2012-te godine, što će se nastaviti i u 2013-toj godini radi se na modernizaciji, savremenom opremanju i boljoj funkcionalnosti maloprodajne mreže.

Krajem prošle godine je započeto implementiranje i testiranje novog informacionog sistema, koji je 01. januara stavljen u funkciju. Uvođenje naprednijeg informacionog sistema omogućić će veću efikasnost, ažurnost i preciznost u poslovanju.

Generalni direktor

Zoran Samardžić

BILANS STANJA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		165,929	149,194
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D2	0	0
II. GOODWILL	D3	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D3	3,727	2,643
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D4	161,672	146,021
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D4	132,539	135,401
2. Investicione nekretnine	D4	29,133	10,620
3. Biološka sredstva	D4	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D5	530	530
1. Učešće u kapitalu	D5	530	530
2. Ostali dugoročni plasmani	D5	0	0
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		345,978	328,415
I. ZALIHE	D6	224,938	228,778
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D7	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		121,040	99,637
1. Potraživanja	D8	105,564	92,718
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D9	0	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D10	0	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D11	15,453	6,751
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D12	23	168
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D13	4,088	4,089
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		515,995	481,698
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D14	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		515,995	481,698
E. VANBILANSNA AKTIVA	D24	0	0

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)		148,375	148,667
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D15	99,439	99,439
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D15	0	0
III. REZERVE	D15	9,504	9,504
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D15	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D15	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D15	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D15	39,432	39,724
VIII. GUBITAK	D15	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D15	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		367,620	333,031
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D16	364	330
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D17	2,620	2,287
1. Dugoročni krediti	D17	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	D17	2,620	2,287
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		364,636	330,414
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D18	6,621	5,000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	D18	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	D19	330,003	309,878
4. Ostale kratkoročne obaveze	D20	17,284	12,724
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D21	10,406	2,678
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D22	322	134
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D23	0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		515,995	481,698
D. VANBILANSNA PASIVA	D24	0	0

BILANS USPEHA

- 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)	D25	2,181,621	1,680,200
1. Prihodi od prodaje	D25	2,146,751	1,671,217
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D25	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	D25	34,870	8,983
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D26	2,144,616	1,667,596
1. Nabavna vrednost prodate robe	D26	1,859,864	1,447,047
2. Troškovi materijala	D26	61,132	53,762
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D26	150,233	107,043
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D26	10,863	8,689
5. Ostali poslovni rashodi	D26	62,524	51,055
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		37,005	12,604
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D27	890	353
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D28	3,327	2,718
VII. OSTALI PRIHODI	D29	8,770	32,479
VIII. OSTALI RASHODI	D30	10,799	13,417
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		32,539	29,301
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		32,539	29,301
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		1,723	1,529
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	405
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		30,816	28,177
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		30,816	28,177
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -
Iznos

POZICIJA

	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2,609,544	2,046,513
1. Prodaja i primljeni avansi	2,583,030	2,020,954
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	219	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	26,295	25,559
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2,591,805	2,042,327
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2,373,044	1,886,558
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	175,570	105,818
3. Plaćene kamate	3,105	2,421
4. Porez na dobit	1,536	1,540
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	38,550	45,990
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	17,739	4,186
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	10,469	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1,469	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	9,000	0
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	20,943	11,610
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	18,142	11,610
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	2,801	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	10,474	11,610

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	89,034	66,021
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	86,000	65,000
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	3,034	1,021
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	87,597	60,449
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	85,000	60,000
3. Finansijski lizing	2,597	449
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	1,437	5,572
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,709,047	2,112,534
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2,700,345	2,114,386
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	8,702	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	1,852
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	6,751	8,603
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	15,453	6,751

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	99,439	0	0	0	9,504	0	0	0	41,497	0	0	150,440	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	99,439	0	0	0	9,504	0	0	0	41,497	0	0	150,440	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	28,177	0	0	28,177	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	29,950	0	0	29,950	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	99,439	0	0	0	9,504	0	0	0	39,724	0	0	148,667	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	99,439	0	0	0	9,504	0	0	0	39,724	0	0	148,667	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	30,816	0	0	30,816	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	31,108	0	0	31,108	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	99,439	0	0	0	9,504	0	0	0	39,432	0	0	148,375	0

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	00	
	31. decembra 2012. godine	31. decembra 2011. godine
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
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	0	0	4,062	0	0	4,062
Povećanje:	0	0	0	1,649	0	0	1,649
Nabavke u toku godine	0	0	0	1,649	0	0	1,649
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	0	0	5,711	0	0	5,711
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	1,419	0	0	1,419
Povećanje:	0	0	0	565	0	0	565
Amortizacija u toku godine	0	0	0	565	0	0	565
Obezbvredjenje u toku godine	0	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	0	0	1,984	0	0	1,984
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2012. godine	0	0	0	3,727	0	0	3,727
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	2,643	0	0	2,643

Nabavku nematerijalni ulaganja u toku 2012. godine čine novi informacioni sistem CBS, program za fiskalne kase i uvođenje video nadzora po objektima.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1,629	0	0	116,551	57,998	10,620	205	0	0	190	0	187,193
Povećanje:	0	0	0	6,245	21,513	18,513	0	0	0	0	0	46,271
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	6,245	21,513	18,513	0	0	0	0	0	46,271
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	20,847	1,197	0	0	0	0	0	0	22,044
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	197	0	0	0	0	0	0	197
Rashod u toku godine	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	1,000
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	20,847	0	0	0	0	0	0	0	20,847
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	1,629	0	0	101,949	78,314	29,133	205	0	0	190	0	211,420

Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	13,066	28,098	0	8	0	0	0	0	41,172
Povećanje:	0	0	0	2,718	9,006	0	5	0	0	0	0	11,729
Amortizacija	0	0	0	2,718	9,006	0	5	0	0	0	0	11,729
Obezvredenje	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	2,334	819	0	0	0	0	0	0	3,153
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	97	0	0	0	0	0	0	97
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	722	0	0	0	0	0	0	722
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	2,334	0	0	0	0	0	0	0	2,334
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	13,450	36,285	0	13	0	0	0	0	49,748
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2012. godine	1,629	0	0	88,499	42,029	29,133	192	0	0	190	0	161,672
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	1,629	0	0	103,485	29,900	10,620	197	0	0	190	0	146,021

U 2012. godini vršena su investiciona ulaganja na već postojećim objektima u iznosu od 6.244.402 dinara. Nabavljena je nova računarska oprema prilagođena novom informacionom sistemu u vrednosti od 3.153.716 dinara. Nabavljena su transportna sredstva za prevoz i razvoz robe u iznosu od 9.189.355 dinara. Oprema za prodavnice je zamenjena novom opremom u iznosu od 8.973.285 dinara.

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Rashladne vitrine	2,135
Oprema za prodavnice – rafovi	5,429
Kasa pultovi	128
Fiskalni štampači	427
Oprema za telefonsku centralu	361
Agregat	179
Precizne vage	183
Kase za prodavnice	130
Ukupno:	8,972

hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Mlin za meso	100	116	16	100	0
Dizalica od 1,5 tona	130	25	25	0	130
Univerzalni strug	95	56	56	0	95
Ukupno:	325	197	97	100	225

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
Kalorifer	20	107	43	64	(44)
Oprema i nameštaj za prodavnice	80	893	679	214	(134)
Ukupno:	100	1,000	722	278	(178)

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
			0	0	0
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					0
Pravno lice -CBA Sistem Beograd			530	0	530
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					530
			0	0	0
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					0

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
					0	0	0
a) Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima					0	0	0
					0	0	0
b) Dugoročni krediti u zemlji					0	0	0
					0	0	0
c) Dugoročni krediti u inostranstvu					0	0	0

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	0	0
	1.1. Nabavna vrednost	0	0
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	0	0
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	221,096	227,063
	4.1. Bruto vrednost robe	258,137	263,864
	4.2. Ukalkulisani PDV	24,994	26,626
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	12,047	10,175
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	221,096	227,063
150	1. Bruto dati avansi	3,842	1,715
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	3,842	1,715
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	224,938	228,778

Nije vršeno obezvređenje zaliha robe i na lageru nema robe starije od 365 dana. Dati avansi se odnose na nabavku robe i opreme u januaru 2013. godine i za unapred plaćenu zakupninu.

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3,842	0	3,842
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	3,842	0	3,842

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	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	0	0	63,636	0	0	30,815	94,451
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	69,886	0	9,000	27,180	106,066
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,733	0	0	0	1,733
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	1,634	0	0	0	1,634
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	64	0	0	0	64
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	467	0	0	0	467
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	502	0	0	0	502
NETO STANJE							
31. decembra 2012. godine	0	0	69,384	0	9,000	27,180	105,564
31. decembra 2011. godine	0	0	61,903	0	0	30,815	92,718

Rukovodstvo Društva vrši procenu nenaplativosti svakog pojedinačnog potraživanja sa valutom preko 60 dana i vrši se ispravka na teret rashoda. Na kraju 2012. godine vršena je ispravka potraživanja u iznosu od 466.682 dinara. Isknjižavanje potraživanja zbog nemogućnosti naplate izvršeno je iznosu od 1.634.386 dinara. Potraživanja starija od 365 dana u iznosu od 385.654 dinara – izvršen je direktan otpis zbog nemogućnosti naplate. Vršeno je usaglašavanje potraživanja na dan 31.10.2012. godine. Većina kupaca su preduzetnici koji ne vraćaju IOS-e, niti usaglašavaju stanja. Od 191 vraćen IOS priznato je, ili naknadno usaglašeno 191 IOS. Preduzetnici koji nisu vratili IOS-e usmeno su se izjasnili da su saglasni. Potraživanja iz specifičnih odnosa u iznosu od 9.000.000 dinara se odnose na pozajmicu po ugovoru prema AD "Žitopromet-Mlin" Senta. Ostala potraživanja su potraživanja od banaka za naplatu čekova, kartica, dnevnih pazara u iznosu od 23.559.961 dinar. Ostala potraživanja su potraživanja od zaposlenih po osnovu internih kartica, manjkova u iznosu od 3.619.846 dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	69,886	0	69,886
Ispravka vrednosti	502	0	502
Neto potraživanja	69,384	0	69,384
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	9,000	0	9,000
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	9,000	0	9,000
Druga potraživanja (bruto)	27,180	0	27,180
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	27,180	0	27,180

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	14,792	6,142
244	4. Devizni poslovni račun	653	601
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
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	8	8
UKUPNO (1 do 11)		15,453	6,751

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27 1. Porez na dodatu vrednost	5	5
280 2. Unapred plaćeni troškovi	18	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
289 5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
289 6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
289 7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	163
UKUPNO (1 do 7)	23	168

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	4,088	4,089
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	3,233	4,092
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	834	-62
d) neplaćene javne dažbine	0	34
e) rezervisanja za otpremnine	21	25

U 2012. godini je iskazano poresko sredstvo po osnovu amortizacije i po osnovu rezervisanja za otpremnine u iznosu od 855.676 dinara. Za taj iznos smo izvršili ukidanje poreskog sredstva po osnovu poreskog kredita koje smo iskazali u 2011. godini, pošto su se stvorili uslovi da ga možemo koristiti u poreskom bilansu kao umanjenje poreza na dobit.

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara		
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.	
300	1. Akcijski kapital	99,439	99,439
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	0	0
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	99,439	99,439
31	II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321-9	9. Rezerve	9,504	9,504
	III. Svega rezerve (8+9)	9,504	9,504
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	0	0
	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
332			
	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333			
	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	8,616	11,547
340			
	10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
	10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	8,616	11,547
	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	30,816	28,177
341			
	11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
	11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	30,816	28,177
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	39,432	39,724
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	148,375	148,667

a) Osnovni kapital	hiljada dinara								
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortaačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	99,439	0	0	0	0	0	99,439	0	99,439
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	99,439	0	0	0	0	0	99,439	0	99,439

d) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	9,504
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	9,504

h) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	hiljada dinara
Stanje na početku godine	39,724
Povećanje:	30,816
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	30,816
b) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
c) po drugim osnovama	0
Smanjenje:	31,108
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	31,108
Stanje 31.12. tekuće godine	39,432

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	73	1,865	2.90%	559,500
Akcije pravnih lica	6	41,233	64.08%	12,369,900
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0	0.00%	0
Akcije fonda za razvoj RS	0	0	0.00%	0
Akcije Republike Srbije	0	0	0.00%	0
Akcije Akcijskog fonda	1	21,252	33.03%	6,375,600
Svega akcijski kapital	80	64,350	100.00%	19,305,000

Nominalna vrednost jedne akcije je **300** dinara.

* Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2305.74 dinara.

** Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 1382 dinara.

* Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Kapital/Ukupan broj akcija umanjeno sa brojem otkupljenih akcija.

** Podatak o poslednjoj prodajnoj ceni uzima se sa sajta Beogradske berze.

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 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
	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	330	271
	2. Rezervisanja u toku godine	364	330
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	160
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	330	111
	V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	364	330
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)	364	330

16. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
410-415 1. Dugoročni krediti	0	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	2,620	2,287
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	2,620	2,287

Oprema za obavljanje delatnosti nabavljena putem finansijskog lizinga. Vredsnost lizinga izražena je u eurima. Obaveze se preračunavaju i izmiruju po prodajnom kursu lizing kuće.

3) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen je	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
b) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
Finansijski lizing – Sogelease Srbija	5 god	Januar 2011.	Menice, Jemstvo	8.00%	EUR	10,287	1,191
Finansijski lizing – Raiffeisen leasing	1 god	Juli 2012.	Menice, Jemstvo	8.00%	EUR	12,411	1,429
d) Obaveze po finansijskom lizingu							2,620
							0
e) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti							0
							0
f) Ostale dugoročne obaveze							0

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze		
^{42 bez} ⁴²⁷	6,621	5,000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i ⁴²⁷ sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	6,621	5,000

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene. Iznos od 6.000.000 dinara je obaveza po kratkoročnom revolving okvirnom kreditu od Komercijalne banke AD Beograd po Ugovoru 00-410-0906751.3. Kamata je 1.33% na mesečnom nivou. Osiguranje kredita je blanko menice i jemstvo AD "Žitopromet – Mlin" Senta. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 621.353 dinara je obaveza po finansijskom lizingu koja dospeva u 2013. godini – lizing uzet od Sogelease Srbija.

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
a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica						0
						0
b) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica						0
Okvirni kratkoročni kredit – Komercijalna banka AD Beograd	12 meseci	Menice, Jemstvo	1.33% mesečna	RSD		6,000
c) Kratkoročni krediti u zemlji						6,000
						0
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu						0
						0
e) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						0
						0
f) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						0
						0
g) Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti						0
Finansijski lizing – Obaveze koje dospevaju u 2013. godini	12 meseci	Menice, Jemstvo	8.00%	EUR	447	621
h) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu						621
						0
i) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						0

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	104	0
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	329,599	304,029
434 5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	300	5,849
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	330,003	309,878

Obaveze iz poslovanja su usaglašene sa dobavljačima od kojih smo primili IOS. Primljeno je 238 IOS-a u iznosu od 185.207.131 dinar. Priznato je 203 IOS-a u iznosu od 114.173.411 dinara. Osporeno je 35 IOS-a u iznosu od 4.861.137 dinara. U toku je savnjenje 3 IOS-a u iznosu od 11.157.370 dinara. Obaveza iz specifičnih odnosa je po osnovu Ugovora o pozajmici od CBA sistem Beograd u iznosu od 300.000 dinara.

19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4,600	3,812
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	2,485	2,143
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	2,184	1,444
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	133
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,990	2,842
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	3,004	2,282
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	21	68
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)	17,284	12,724

Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose, isplate iz dobiti i druge isplate odnose se na obaveze za 12.2012. godine, a isplaćene su januaru 2013. godine.

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	7,570	1,932
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	582	429
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	40	80
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	542	349
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	2,254	317
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	2,032	95
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	222	222
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	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
	3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
	3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
	3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
		10,406	2,678
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		

Obaveza poreza na dodatu vrednost u iznosu od 7.569.626 dinara se odnosi na decembarsku obavezu koja je plaćena 10.01.2013. god. i na PDV na manjkove po godišnjim inventarima robe u prodavnicama. Unapred obračunati troškovi u iznosu od 2.032.326 dinara se odnose na režijske troškove za decembar mesec 2012. god., a račun je sa januarskim datumom 2013.

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	322	134

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 600 pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim 601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2,125,209	1,654,640
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih 602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	2,125,209	1,654,640
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. 610 licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. 611 licima	0	0
612 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	21,542	16,577
613 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	21,542	16,577
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	2,146,751	1,671,217
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za 621 sopstvene potrebe	0	0
620 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	489	3,420
650 15. Prihodi od zakupnine	3,373	3,469
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	31,008	2,094
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	34,870	8,983
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	2,181,621	1,680,200

S obzirom da je glavna delatnost Društva prodaja robe, time su i prihodi od prodaje robe najveća stavka poslovnih prihoda u iznosu od 2.146.751 hiljada dinara. Prihodi od zakupnina su u iznosu od 4.264.691 dinara. Ostali poslovni prihodi su nastali po ugovorima sa dobavljačima za naknadno odobrenje na ostvareni promet, na avansno plaćanje, na količinski rabat i druge akcije i popuste u iznosu od 30.116.791 dinara.

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	1,859,864	1,447,047
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	1,859,864	1,447,047
511	3. Troškovi materijala za izradu	11,145	8,443
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	15,639	17,517
513	5. Troškovi goriva i energije	34,348	27,802
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	61,132	53,762
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	126,574	88,519
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	22,355	15,693
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	130	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	370	1,289
	13. Ostali lični rashodi i naknade	804	1,542
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	150,233	107,043
540	14. Troškovi amortizacije	10,500	8,359
541-549	15. Troškovi rezervisanja	363	330
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	10,863	8,689
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	5,217	5,330
532	18. Troškovi usluga na održavanju	4,926	6,660
533	19. Troškovi zakupnina	17,666	11,532
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	9,370	7,093
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	5,077	3,946
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	42,256	34,561
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	5,857	4,720
551	26. Troškovi reprezentacije	2,898	2,332
552	27. Troškovi premije osiguranja	2,008	1,516
553	28. Troškovi platnog prometa	2,801	2,206
554	29. Troškovi članarina	1,264	1,001
555	30. Troškovi poreza	4,989	4,337
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	451	382
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	20,268	16,494
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	62,524	51,055
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	2,144,616	1,667,596
	POSLOVNI DOBITAK	37,005	12,604
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

Najveća stavka poslovnih rashoda je nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 1.859.863.925 dinara. Režijski troškovi i troškovi materijala su u iznosu od 61.131.578 dinara. Rashodi bruto zarada su u iznosu od 150.233.003 dinara. Knjigovodstvena amortizacija je u iznosu od 10.499.933 dinara. Troškovi proizvodnih usluga su u iznosu od 42.256.853 dinara. Ostali poslovni rashodi su nematerijalni troškovi u iznosu od 20.267.138 dinara.

26. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

	<u>01.01-31.12. 2012.</u>	<u>01.01-31.12. 2011.</u>
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	219	353
663 4. Pozitivne kursne razlike	509	0
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	162	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	890	353

Finansijske prihode čine stavke prihoda od kamata na over-night depozit u iznosu od 219.047 dinara, prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 508.690 dinara i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 162.289 dinara.

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	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim		
561 pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	3,127	2,586
563 4. Negativne kursne razlike	0	5
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	200	127
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i		
zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom		
565 udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	3,327	2,718

Najveću stavku finansijskih rashoda čine rashodi kamata po finansijskim kreditima od banaka u iznosu od 2.970.207 dinara.

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

	<u>01.01-31.12. 2012.</u>	<u>01.01-31.12. 2011.</u>
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	1,469	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	8	32
674 5. Viškovi	285	143
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	583	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	330	270
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	6,031	30,713
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
680 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih		
681 ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina,		
682 postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
683 finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	64	1,321
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	8,770	32,479

Značajnu stavku čine ostali nepomenuti prihodi, a odnose se na prihode ostvarene po ugovorima u multi-kompensacijama, o ispunjenju i preuzimanju tuđeg duga u iznosu od 6.030.897 dinara.

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	1,692	67
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
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	1,336	1,019
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	386	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i 577 robe	5,194	3,962
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	1,612	7,325
580 10. Obezbvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	467	1,044
589 16. Obezbvredjenje ostale imovine	112	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	10,799	13,417

Najveću stavku kod ostalih rashoda čine: otpis, kalo, lom i rastur robe po utvrđenom normativu u iznosu od 5.194.542 dinara i manjkovi robe po godišnjim inventarima u iznosu od 1.336.051 dinar.

31. DOBITAK I GUBITAK

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	32,539	29,301
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	1,723	1,529
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	0	405
6. Isplaćena lična primanja (6.1 do 6.4)	0	0
6.1. Isplaćena međuidividenda	0	0
6.2. Naknade članovima organa upravljanja	0	0
6.3. Isplata bonusa	0	0
6.4. Isplaćena lična primanja preduzetniku	0	0
Neto dobitak (1-2-3-4+5-6)	30,816	28,177
Neto gubitak (2-1+3+4-5+6)	0	0

Neto dobitak u odnosu na 2011. godinu je povećan za 9,36%.

32. HIPOTEKE

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik za dug Društva AD "Žitopromet – Mlin" Senta za kredit kod Raiffeisen banke AD Beograd po ugovoru o reprogramu (hipoteka na nepokretnost br. 3153 KO Tornjoš parc. br 44/2)

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik i jemac AD "Žitopromet – Mlin" Senta za kredit kod Fonda za razvoj za namenska sredstva (Hipoteka na nepokretnost – br. 165 KO Senta, parc. br. 8145/1; br. 156 KO Senta, parc. br. 1863; br.177 KO Senta, parc. br. 5262/11)

Vrednost kredita je 70.000.000,00 dinara

Društvo je od Komercijalne banke AD Beograd zaduženo garancijom za osiguranje plaćanja obaveza prema:

1 COCA – COLA HB Srbija	u iznosu od	8.000.000,00
2 PHILIP MORIS NIŠ	u iznosu od	4.200.000,00
3 ATLANTIC BRANDS BEOGRAD	u iznosu od	8.000.000,00

33. SUDSKI SPOROVI

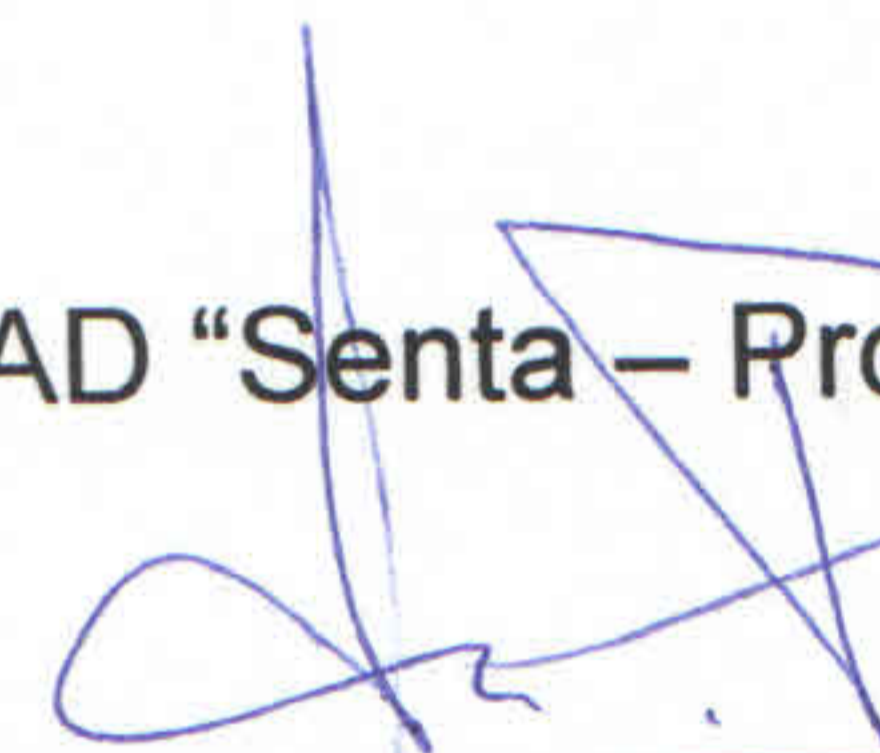
Društvo izjavljuje da ne vodi sudske sporove ni kao tužilac, ni kao tuženi.

Odgovorno lice





AD "Senta – Promet" TP



(zakonski zastupnik)

Senta, 26.02.2013.

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „Senta – Promet“ je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, ul. Poštanska broj 13.

Društvo je osnovano 1956. godine i poslovalo je kao T.P. „Senta“. Svojinska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Po deobnom bilansu 2000. godine T.P. „Senta“ razdvaja se na A.D. „Senta – Promet“ T.P. i na A.D. „Trgovina“ T.P. Oktobra 2003. godine sitni akcionari, akcionarskog društva „Senta – Promet“, prodaju svoje akcije na berzi, a većinski vlasnici postaju A.D. „Žitopromet – mlin“ iz Sente i d.o.o. „Eurocorp“ iz Sente.

A.D. „Senta – Promet“ T.P. registrovano je 06.03.2001. godine u Privrednom registru u Privrednom sudu Subotica, a 18.05.2005. godine u Agenciji za privredne registre i tada se usaglasilo sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama, a pored toga se bavi trgovinom na veliko i malo mešovitom robom, građevinskim materialom, prodajom školskog pribora, kancelarijskog materijala i prodajom konfekcijske robe i galanterije.

Matični broj: 08720100

Poreski identifikacioni broj: 101099479

Šifra i naziv delatnosti: 4752 – Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini: 334

Društvo je razvrstano u VELIKO pravno lice.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

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

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 29.06.2012. godine od strane Izvršnog odbora i primenjuje se od 01.07.2012. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

2. 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 iskazuju se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. 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.

4. 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.

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

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

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. 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.

2. 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).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Informacioni sistem – 20%

Antivirusni program – 25%

Video nadzor – 10%

3. 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.

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena 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	do 2,5%
Oprema	od 8% do 12%
Računari	25%

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti izražen u dinarima ili u akcijama, koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa.

6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se na sledeće načine:

- 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.

6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se na sledeće načine:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

7. 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.

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

8. POTRAŽIVANJA

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

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

Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

11. 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.

12. 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.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

13. 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.

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

15. 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 neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

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

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

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju.

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.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA 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.

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

23. 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.

24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

24.1. 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 po osnovu popusta od dobavljača, kao što su rabat, super rabat, količinski rabat, bonus, extra popust, a odnose se na tekuću poslovnu godinu, tj. na robu isporučenu u tekućoj godini i daju se periodično na osnovu dogovora,
- 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.

24.2. 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.

25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

25.1. 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.

25.2. 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.

26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

26.1. Ostale prihode čine dobiti 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.

26.2. 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).

27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

31. 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 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10% za obračun poreza na dobitak za 2012. godinu.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	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	0,056
Februar	0,049
Mart	0,032
April	0,027
Maj	0,039
Jun	0,055
Jul	0,061
Avgust	0,079
Septembar	0,103
Oktoibar	0,129
Novembar	0,119
Decembar	0,122

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

AD "SENTA-PROMET" TP SENTA

Beograd, 20.03.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU Skadarska 17
AD "SENTA-PROMET" TP SENTA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "SENTA-PROMET" TP SENTA (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.

Beograd, 20.03.2013. godine



Ovlašćeni revizor,

[Handwritten signature]
Gordan Ekmečić

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)		165,929	149,194
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	3,727	2,643
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	161,672	146,021
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	132,539	135,401
2. Investicione nekretnine	D3	29,133	10,620
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	530	530
1. Učešće u kapitalu	D4	530	530
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		345,978	328,415
I. ZALIHE	D5	224,938	228,778
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		121,040	99,637
1. Potraživanja	D6	105,564	92,718
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	15,453	6,751
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	23	168
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D9	4,088	4,089
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		515,995	481,698
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		515,995	481,698
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		148,375	148,667
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	99,439	99,439
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	9,504	9,504
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	39,432	39,724
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		367,620	333,031
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11	364	330
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	2,620	2,287
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	2,620	2,287
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		364,636	330,414
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	6,621	5,000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	330,003	309,878
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	17,284	12,724
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	10,406	2,678
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17	322	134
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		515,995	481,698
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)	D18	2,181,621	1,680,200
1. Prihodi od prodaje	D18	2,146,751	1,671,217
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D18	34,870	8,983
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	2,144,616	1,667,596
1. Nabavna vrednost prodane robe	D19	1,859,864	1,447,047
2. Troškovi materijala	D19	61,132	53,762
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	150,233	107,043
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	10,863	8,689
5. Ostali poslovni rashodi	D19	62,524	51,055
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		37,005	12,604
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	890	353
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	3,327	2,718
VII. OSTALI PRIHODI	D22	8,770	32,479
VIII. OSTALI RASHODI	D23	10,799	13,417
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		32,539	29,301
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)		32,539	29,301
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		1,723	1,529
2. Odloženi poreski rashodi perioda			405
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	D24	<u>30,816</u>	<u>28,177</u>
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		30,816	28,177
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2,609,544	2,046,513
1. Prodaja i primljeni avansi	2,583,030	2,020,954
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	219	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	26,295	25,559
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2,591,805	2,042,327
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2,373,044	1,886,558
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	175,570	105,818
3. Plaćene kamate	3,105	2,421
4. Porez na dobit	1,536	1,540
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	38,550	45,990
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	17,739	4,186
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	10,469	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1,469	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	9,000	
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	20,943	11,610
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	18,142	11,610
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	2,801	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	10,474	11,610

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)	89,034	66,021
1. Uvećanje osnovnog kapitala	86,000	65,000
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	3,034	1,021
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	87,597	60,449
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	85,000	60,000
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	2,597	449
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	1,437	5,572
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,709,047	2,112,534
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2,700,345	2,114,386
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	8,702	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		1,852
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	6,751	8,603
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)	15,453	6,751

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	99,439	9,504	41,497	150,440
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	99,439	9,504	41,497	150,440
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			28,177	28,177
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			29,950	29,950
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	99,439	9,504	39,724	148,667
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	99,439	9,504	39,724	148,667
Ukupna povećanja u tekućoj godini			30,816	30,816
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			31,108	31,108
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	99,439	9,504	39,432	148,375

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Predrag Đurović, predsednik odbora direktora
2. Zoran Samardžić, generalni direktor
3. Rada Mačak, 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. Rada Mačak, 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 Društvo i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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. Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
2. Jelena Mihić Munjić, ovlašćeni revizor
3. Svetlana pavlović, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 20.03.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo "Senta-Promet" je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, Poštanska ulica broj 13. Društvo je osnovano 1956. godine i poslovalo je kao TP "Senta". Svojinska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Većinski vlasnici Društva su AD "Žitopromet-mlin" iz Sente i "Eurocorp" d.o.o. iz Sente. Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i slično, a pored toga Društvo se bavi i trgovinom na veliko i malo mešovitom robom, građevinskim materijalom, školskim priborom, kancelarijskim materijalom i prodajom konfekcije i galanterije. Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 13390 19.07.2005. godine kao otvoreno akcionarsko društvo i usaglasilo se sa Zakonom o privrednim društvima. Prosečan broj zaposlenih u Društvu u 2012. godini je 334.

Šifra delatnosti: 4572 Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama

Matični broj: 08720100

Poreski identifikacioni broj: 101099479

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd koja je izrazila 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 prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- 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).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Informacioni sistem: 20%

Antivirusni programi: 25%

Video nadzor: 10%

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.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena 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: do 2,5%

Oprema: od 8 do 12%

Računari: 25%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti izraženoj u dinarima ili u akcijama, a koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni na dan bilansa.

B6.2. 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

B6.3. 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.

B7. 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.

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

B8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B10. 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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. 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.

B12. 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.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

B13. 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.

B14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B15. 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 neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

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

B16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju.

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.

B17. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom.

B18. 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.

B19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VRMENSKA RAZGRANIČENJA 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.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljenje donacije.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA 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.

B22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B23. 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.

B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B24.1. 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.

B24.2. 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.

B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B25.1. 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.

B25.2. 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.

B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B26.1. 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.

B26.2. 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).

B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B28. 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 tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4,062	4,062
Povećanje:	1,649	1,649
Nabavke u toku godine	1,649	1,649
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	5,711	5,711
Kumulirana ispravka na početku godine	1,419	1,419
Povećanje:	565	565
Amortizacija u toku godine	565	565
Stanje ispravke na kraju godine	1,984	1,984
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	3,727	3,727
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	2,643	2,643

Društvo je u toku godine evidentiralo povećanje nematerijalnih ulaganja u ukupnom iznosu od 1,649 hiljada dinara nabavkom: novog informacionog sistema CBA u vrednosti od 414 hiljada dinara, programa za fiskalne kase u iznosu od 97 hiljada dinara, video nadzora po objektima u iznosu od 630 hiljada dinara, programa za antivirus u iznosu od 133 hiljada dinara kao i po osnovu naknade za priključak na električnu energiju u iznosu od 375 hiljada dinara.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicijske nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	
Nabavna vrednost na početku godine	1,629	117,300	57,248	10,620	206	190	187,193
Povećanje:		6,245	19,594	18,513			44,352
Nabavka, aktiviranje i prenos		6,245	19,594	18,513			25,839
Revalorizacija odnosno procena u toku godine							
Viškovi utvrđeni popisom							
Smanjenje:		20,847	1,000				21,847
Prodaja u toku godine							
Rashod u toku godine			1,000				1,000
Prenos na investicijske nekretnine		20,847					20,847
Manjkovi utvrđeni popisom							
Nabavna vrednost na kraju godine	1,629	102,698	75,842	29,133	206	190	209,698
Kumulirana ispravka na početku godine		13,815	27,348		9		41,172
Povećanje:		2,718	7,187		5		9,910
Amortizacija		2,718	7,187		5		9,910
Obezbvredjenje							
Ostalo							
Smanjenje:		2,334	722				3,056
Po osnovu prodaje							
Po osnovu rashodovanja			722				722
Po osnovu prenosa na investicijske nekretnine		2,334					2,334
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom							
Stanje na kraju godine		14,199	33,813		14		48,026
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	1,629	88,499	42,029	29,133	192	190	161,672
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	1,629	103,485	29,900	10,620	197	190	146,021

Društvo je povećalo vrednost građevinskih objekata po osnovu rekonstrukcije postojećih objekata u iznosu od 6,245 hiljada dinara.
Društvo je u toku godine umanjilo vrednost građevinskih objekata po osnovu prenosa zgrade sa nabavnom vrednosti od 20.847 hiljada dinara i ispravkom vrednosti 2,334 hiljada dinara na investicione nekretnine.

Društvo je po osnovu novih nabavki u toku godine povećalo vrednost opreme u iznosu od 19,594 hiljada dinara. Novonabavljena oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Rashladne vitrine	1,671
Oprema za prodavnice-rafovi	707
Kasa pultovi	128
Fiskalni štampači	427
Frižideri	336
Agregat	179
Precizne vage	183
Ostala oprema za prodavnice	5,079
Racunarska oprema	3,154
Transportna sredstva za prevoz robe	7,730
Ukupno:	19,594

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

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	3	4	5	6
Kalorifer	107	43	64	(64)
Oprema za nameštaj	893	679	214	(214)
Ukupno:	1,000	722	278	(278)

Na osnovu odluke Upravnog odbora rashodovana je neupotrebljiva oprema iz prodavnica ukupne nabavne vrednosti 1,000 hiljada dinara i ispravke vrednosti 722 hiljade dinara. U okviru ostalih rashoda pravilno je evidentiran gubitak po osnovu rashodovanja u iznosu od 278 hiljada dinara.

Društvo je u okviru nekretnina u pripremi iskazalo ulaganje u objekat "Čarnok-sprat" u iznosu od 190 hiljada dinara.
Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima

Nekretnine i građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik za dug Društva AD »Žitopromet-Mlin« Senta kod Raiffeisen banke AD Beograd po ugovoru o reprogramu (hipoteka na nepokretnost 3153 KO Tornjoš parcela broj 44/2). Vrednost kredita je 11.000 hiljada EUR.

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik i jemac AD » Žitopromet-Mlin « Senta za kredit kod Fonda za razvoj za namenska sredstva (Hipoteka na nepokretnosti – broj 165 KO Senta, parcela broj 8145/1 beoj 156 KO Senta parcela broj 1863. broj 177 KO Senta parcela broj 5262/11). Vrednost kredita je 70,000 hiljada dinara.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	530	530
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	530	530
5. Ispravka vrednosti na početku godine		
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	530	530
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	530	530

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 530 hiljada dinara se odnose na osnivački ulog u "CBA Sistemu" i "CBA Trgovini". Učešće u "CBA Sistem" d.o.o. je usaglašeno na ukupan iznos od 530 hiljada dinara. "CBA Trgovina" d.o.o. je brisano iz registra nakon završenog stečajnog postupka, a ukupan iznos učešća u kapitalu je prenesen na CBA Sistem d.o.o. Beograd.

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
CBA Sistem-Beograd			295		295
CBA Trgovina –Beograd			235		235
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					530

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (1.1-1.2)	15,091	12,079
1.1. Nabavna vrednost	15,091	12,079
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	221,097	227,063
2. Roba (2.1-2.2-2.3-2.4)	258,138	263,864
2.1. Bruto vrednost robe	24,994	26,626
2.2. Ukalkulisani PDV	12,047	10,175
2.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
2.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1+2)	221,097	227,063
1. Bruto dati avansi	3,841	1,715
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	3,841	1,715
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	224,938	228,778

Zalihe su usaglašene sa popisom. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Avansi su dati za robu i opremu. Društvo nema datih avansa starijih od godinu dana.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3,841		3,841
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	3,841		3,841

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	63,636		30,815	94,451
Bruto potraživanje na kraju godine	69,886	9,000	27,180	106,066
Ispravka vrednosti na početku godine	1,733			1,733
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1,634			1,634
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	64			64
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	467			467
Ispravka vrednosti na kraju godine	502			502
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	69,384	9,000	27,180	105,564
31.12.2011. godine	61,903		30,815	92,718

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

Potraživanja iz specifičnih odnosa u ukupnom iznosu od 9,000 hiljada dinara odnose se na pozajmicu po ugovoru prema AD Žitopromet-Mlin Senta. U ugovoru je naznačeno da ne postoji obaveza plaćanja kamate, kao ni jasno određen rok vraćanja pozajmice. Imajuću u vidu prirodu pozajmice, istu treba reklasifikovati na kratkoročne finansijske plasmane. U ovom slučaju na datu pozajmicu povezanim pravnim licima obračunata je kamata u visini referentne kamate stope NBS i iznos te kamate je iskazan u poreskom bilansu, kao korekcija prihoda.

Druga potraživanja u ukupnom iznosu od 27,180 se odnose na potraživanja:

1. od zaposlenih u iznosu od 3,620 hiljade dinara po osnovu manjka, troškova mobilnog telefona, easy-buy kartica i
2. od banaka u iznosu od 23,560 hiljada dinara po osnovu dnevnog pazara, čekova i platnih kartica.

Društvo je u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo indirektan otpis potraživanja starijih od 60 dana na osnovu procene naplativosti potraživanja.
Društvo je u toku godine izvršilo direktan otpis potraživanja u iznosu od 1,634 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	69,500	386	69,886
Ispravka vrednosti	116	386	502
Neto potraživanja	69,384		69,384
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	9,000		9,000
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	9,000		9,000
Druga potraživanja (bruto)	27,180		27,180
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	27,180		27,180

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	14,792	6,142
2. Devizni poslovni račun	653	601
3. Ostala novčana sredstva	8	8
UKUPNO (1 do 3)	15,453	6,751

Stanja na poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 5.741,61 EUR-a po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od 8 hiljada dinara odnose se na visa kartice.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Unapred plaćeni troškovi	18	163
2. Razgraničeni PDV	5	5
UKUPNO (1+2)	23	168

Unapred plaćeni troškovi u ukupnom iznosu od 18 hiljada dinara odnose se na unapred placene premije osiguranja.

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	4,088	4,089
a) rezervisanja za otpremnine	21	
b) neiskorišćenog poreskog kredita	3,233	4,089
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	834	

D10. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	99,439	99,439
I. Svega osnovni kapital (1)	99,439	99,439
2. Rezerve	9,504	9,504
II. Svega rezerve (2)	9,504	9,504
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	8,616	11,547
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	30,816	28,177
III. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	39,432	39,724
KAPITAL (I+II+III)	148,375	148,667

Upisani novčani kapital po osnovu podataka preuzetih sa APR-a (15.03.2013. godine) iznosi 249.590,73 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.

Vlasnici kapitala Društva su 6 pravna lica: "Žitopromet-mlin" a.d. Senta, "Eurocorp" doo Senta, "Banini trade" doo Kikinda, Akcijski fond, ITM Beograd, Duvanska industrija Senta i sitni akcionari – fizička lica.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	99,439	99,439	99,439
Povećanje u toku godine			
Smanjenje u toku godine			
Stanje 31.12. tekuće godine	99,439	99,439	99,439

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	9,504
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	9,504

c) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	39,724
Povećanje:	30,816
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	30,816
Smanjenje:	31,108
a) po osnovu učešća zaposlenih u dobitku	31,108
Stanje 31.12. tekuće godine	39,432

Na osnovu odluke Skupštine društva, neraspoređeni dobitak ranijih godina je smanjen u izosu od 31,108 hiljada dinara po osnovu učešća zaposlenih u dobitku.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	73	1,865	2.90%	559,500
Akcije pravnih lica	6	41,233	64.08%	12,369,900
Akcije Akcijskog fonda	1	21,252	33.03%	6,375,600
Svega akcijski kapital	80	64,350	100.00%	19,305,000

Nominalna vrednost jedne akcije je 300 dinara.
 Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.305,75 dinara.
 Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi, na dan 31.12.2013. je 1.382 dinara.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	330	271
2. Rezervisanja u toku godine	364	330
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	330	271
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3)	364	330
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	364	330

Društvo je izvršilo rezervisanje za otpremnine za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu društva. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice. Rezervisanje u toku godine u iznosu od 364 hiljada dinara su evidentirana u okviru poslovnih rashoda. Ukinuta rezervisanja u iznosu od 330 hiljade dinara su evidentirana u okviru ostalih prihoda.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ostale dugoročne obaveze	2,620	2,287
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	2,620	2,287

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze za lizing. Obaveze su usaglašene sa davaocima lizinga, u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze su sa valutnom klauzulom. Kursne razlike su, u skladu sa ugovorom, obračunate po prodajnom kursu lizing kuće. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda. Obaveze se izmiruju po planu otplate davaoca lizinga.

Deo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 1,429 hiljada dinara koji se odnosi na finansijski lizing Raiffesen leasing koji je po prirodi kratkoročan i dospeva do godinu dana, pomenutu obavezu je potrebno reklasifikovati na kratkoročne finansijske obaveze. Dugoročne obaveze su precenjene a kratkoročne finansijske obaveze su potcenjene za 1,429 hiljada dinara.

1) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Finansijski lizing- Soglease Srbija	5 god	Januar 2011	Menice, Jemstvo	8.00%	eur	10,287	1,191
Finansijski lizing- Raiffesen leasing	1 god	Jul 2012	Menice, Jemstvo	8.00%	eur	12,411	1,429
Obaveze po finansijskom lizingu- ukupno							2,620

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	6,621	5,000
UKUPNO (1)	6,621	5,000

Kratkoročna finansijska obaveza je usaglašena sa kreditorom, u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročna finansijska obaveza se odnosi na kratkoročan revolving kredit za obrtna sredstva od "Komercijalne banke" a.d. Beograd po ugovoru 00-410-0905955.3. Kamata je 1,39% mesečno. Za obezbeđenje otplate kredita Društvo je dostavilo banci ovlašćenje za zaduženje i 12 blanko sopstvenih menica i obezbedilo solidarno jemstvo jemca-platca "Žitopromet-mlin" a.d. Senta.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Okvirni kratkoroni kredit- Komercijalna Banka AD Beograd	12 meseći	Menice, Jemstvo	1.33%	rsd		6,000
a) Kratkoročni krediti u zemlji						6,000
Finansijski lizing-obaveze koj dspevaju u 2013godini	12 meseći	Menice, Jemstvo	8.00%	eur	447	621
b) Deo dugoročnih obaveza koji dspevaju do jedne godine						621
Kratkoročne finansijske obaveze-ukupno						6,621

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	104	
2. Dobavljači u zemlji	329,599	304,030
3. Ostale obaveze iz poslovanja	300	5,848
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	330,003	309,878

Obaveze iz poslovanja su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Do dana revizije nisu bila usaglašena samo 3 salda, čija ukupna neseglasnost nije od materijalnog značaja.

Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na obavezu po osnovu ugovora o pozajmici od "CBA sistem"-a Beograd u iznosu od 300 hiljada dinara. Obaveza je usaglašena sa poveriocem. Pozajmicu je potrebno reklasifikovati na kratkoročne finansijske obaveze.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4,600	3,687
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,485	2,086
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,185	1,626
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		133
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,989	2,842
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		68
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	21	
8. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	3,004	2,282
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	17,284	12,724

Obaveze za zarade i naknade se odnose na decembarske zarade i naknade isplaćene u januaru 2013. godine.

D16. 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	7,570	1,932
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.+2.2.)	582	429
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	40	80
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	542	349
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.+3.2.)	2,254	317
3.1. Unapred obračunati troškovi	2,032	95
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	222	222
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	10,406	2,678

Unapred obračunati troškovi se odnose na troškove telefona, struje i sl. za koje su računi prispeli u januaru 2013. godine. Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 222 hiljade dinara se odnose na prihode od zakupa.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	322	134

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2,125,209	1,654,640
I. Prihodi od prodaje robe (1)	2,125,209	1,654,640
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	21,542	16,577
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2)	21,542	16,577
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	2,146,751	1,671,217
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	489	3,420
4. Prihodi od zakupnine	3,373	3,469
5. Ostali poslovni prihodi	31,008	2,094
B. OSTALI PRIHODI (3 do 5)	34,870	8,983
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	2,181,621	1,680,200

Ostali poslovni prihodi u ukupnom izosu od 31,008 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu naknadno odobrenih rabata u iznosu od 30,117 hiljada dinara i na prefakturisane troškove u vezi sa objektima koji su dati u zakup u iznosu od 891 hiljada dinara. Iskazani ostali poslovni prihodi u iznosu od 30,117 hiljada dinara nastali po ugovorima sa dobavljačima za naknadno odobrenje rabata po osnovu ostvarenog prometa, avansnog plaćanja, količine i drugih akcija, imaju karakter ostalih prihoda, što znači da su poslovni prihodi društva precenjeni u iznosu od 30,117 hiljada dinara, dok su ostali prihodi potcenjeni u istom iznosu.

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1,859,864	1,447,047
I. Nabavna vrednost prodate robe (2)	1,859,864	1,447,047
2. Troškovi materijala za izradu	11,145	8,443
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	15,639	17,517
4. Troškovi goriva i energije	34,348	27,802
II. Troškovi materijala (2 do 4)	61,132	53,762
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	126,574	88,519
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	22,355	15,693
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	130	
8. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	804	1,289
9. Ostali lični rashodi i naknade	370	1,542
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	150,233	107,043
10. Troškovi amortizacije	10,500	8,359
11. Troškovi rezervisanja	363	330
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (10+11)	10,863	8,689
12. Troškovi transportnih usluga	5,217	5,330
13. Troškovi usluga na održavanju	4,926	6,660
14. Troškovi zakupnina	17,666	11,532
15. Troškovi reklame i propaganda	9,370	7,093
16. Troškovi ostalih usluga	5,077	3,946
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 16)	42,256	34,561
17. Troškovi neproizvodnih usluga	5,857	4,720
18. Troškovi reprezentacije	2,898	2,332
19. Troškovi premije osiguranja	2,008	1,516
20. Troškovi platnog prometa	2,801	2,205
21. Troškovi članarina	1,264	1,001
22. Troškovi poreza	4,989	4,337
23. Ostali nematerijalni troškovi	451	383
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	20,268	16,494
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	62,524	51,055
POSLOVNI RASHODI (I do V)	2,144,616	1,667,596
POSLOVNI DOBITAK	37,005	12,604

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	219	353
2. Pozitivne kursne razlike	509	
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	162	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	890	353

Prihodi od kamata ostvareni su po osnovu over-night depozita u ukupnom iznosu od 219 hiljada dinara.

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	3,127	2,586
2. Negativne kursne razlike		5
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	200	127
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	3,327	2,718

D22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,469	
2. Dobici od prodaje materijala	8	31
3. Viškovi	285	143
4. Prihodi od smanjenja obaveza	583	
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	330	271
6. Ostali nepomenuti prihodi	6,031	30,713
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	64	1,321
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	8,770	32,479

Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 1,469 hiljada dinara odnose se na:

- Prodaju putničkog vozila, koje je bilo predmet lizinga, u momentu otkupa istog u iznosu od 1,178 hiljada dinara;
- Prodaju u prethodnom periodu rashodovanih osnovnih sredstva i opreme i to univerzalnog struga u iznosu od 80 hiljada dinara, dve dvostubne dizalice u iznosu od 110 hiljada dinara i mašine za meso u iznosu od 100 hiljada dinara.

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme koji se odnose na prodaju putničkog vozila koje je odmah nakon isplaćene obaveze po osnovu lizinga podato predstavljaju prihode po osnovu prodaje robe, kao rezultat ostali prihodi su precenjeni u iznosu od 1,469 hiljada dinara, dok su poslovni prihodi potcenjeni u istom iznosu.

Ostali nepomenuti prihodi u ukupnom iznosu od 6,031 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene po osnovu ugovora o multi-kompenzacijama, ispunjenu i preuzimanju tuđeg duga u iznosu od 3,813 hiljada dinara, na prihode iz ranijih godina u iznosu od 487 hiljada dinara, na prihode po osnovu naplate štete od osiguravajućeg društva u iznosu od 568 hiljade dinara i na prihode ostvarene po osnovu gratis robe dobijne za punjenje prodavnice u iznosu od 1.163 hiljada dinara.

D23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,692	
2. Manjkovi	1,336	1,019
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	386	
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	5,194	3,962
5. Ostali nepomenuti rashodi	1,612	7,392
6. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	467	1,044
7. Obezbvredjenje ostale imovine	112	
OSTALI RASHODI (1 do 7)	10,799	13,417

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu od 1,612 hiljada dinara odnose se na kazne za privredne presteupe u iznosu od 122 hiljade dinara, naknade štete trećim licima u iznosu od 5 hiljade dinara, rashode iz ranijih godina u iznosu od 204 hiljada dinara, date rabate kupcima i popuste za akcijske prodaje u iznosu od 1,281.

D24. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	32,539	29,301
2. Poreski rashodi perioda	1,723	1,529
3. Odloženi poreski prihodi perioda		405
Neto dobitak (1-2+3)	30,816	28,177

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo na dan bilansa 31.12.2012. ne vodi sudske porove ni kao tužilac ni kao tuženi.

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik za dug Društva AD »Žitopromet-Mlin« Senta kod Raiffeisen banke AD Beograd po ugovoru o reprogramu (hipoteka na nepokretnost 3153 KO Tornjoš parcela broj 44/2). Vrednost kredita je 11.000 hiljada EUR.

Društvo se pojavljuje kao založni dužnik i jamac AD » Žitopromet-Mlin « Senta za kredit kod Fonda za razvoj za namenska sredstva (Hipoteka na nepokretnosti – broj 165 KO Senta, parcela broj 8145/1 beoj 156 KO Senta parcela broj 1863. broj 177 KO Senta parcela broj 5262/11). Vrednost kredita je 70,000 hiljada dinara.

Društvo je kod Komercijalne banke AD Beograd zaduženo garancijom za osiguranje plaćanja obaveza prema:

1. Coca Cola HB Srbija	-8,000 hiljada dinara
2. Philip Moris Nis	-4,200 hiljada dinara
3. Atlantic Brands Beograd	-8,000 hiljada dinara
4. AD Žitopromet-Mlin	-70.000 hiljada dinara.

D26. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Izvršili smo uvid o godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2012. godinu.

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 protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
- 4) sve značajnije poslove sa povezanim licima;
- 5) aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoj

D27. FINANSIJSKA STABILNOST

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	165,929	149,194
2. Zalihe i dati avansi	224,938	228,778
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 2)	390,867	377,972
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	148,375	148,667
4. Dugoročna rezervisanja	364	330
5. Dugoročne obaveze	2,620	2,287
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)	151,359	151,284
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	2.58	2.50
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 239,508 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D28. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2,181,621	1,680,200
2. Varijabilni rashodi	2,007,706	1,560,670
3. Marža pokrića (1-2)	173,915	119,530
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	136,910	106,926
5. Neto finansijski rashodi	2,437	2,365
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	34,568	10,239
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.0797	0.0711
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1,747,993	1,536,273
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	433,628	143,927
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	19.88%	8.57%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 19,88%. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

**AD"SENTA-PROMET" TP
24400 SENTA, Postanska 13
PIB: 101099479
MB: 08720100**

50. daje se: Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS, broj 31/2011) i člana

IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja Rada Mačak, šef računovodstva, izjavljuje da je godišnji račun sastavila po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

Senta: 24.04.2013.

Rada Mačak-Šef računovodstva

**AD"SENTA-PROMET" TP
24400 SENTA, Postanska 13
PIB: 101099479
MB: 08720100**

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih izveštaja javnih društava daje se sledeća:

I Z J A V A

Odluka iz stava 1.tačka 5. ovog člana nije doneta-što znači da Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni, niti je doneta Odluka o raspodeli dobiti.

Dat je predlog Upravnog odbora Skupštini akcionara da se usvoje Godišnji finansijski izveštaji i da se iskazana dobit u iznosu od 30.815.538,77 dinara raspodeli na udele zaposlenima u dobiti, na osnovu člana 37.Osnivačkog akta AD Senta-Promet TP Senta.

Kada Skupština akcionara usvoji ove predloge Odluku ćemo vam dostaviti.

Senta: 24.04.2013.

Generalni direktor, Zoran Samardžić dipl. ecc