

GALENIKA – FITOFARMACIJA A.D.  
Batajnički drum bb  
11080 Zemun  
MB 07725531  
PIB 100001046

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ**  
**GALENIKE – FITOFARMACIJE A.D.**  
za 2012. godinu

Beograd, maj 2013.



Poštovani akcionari,

pred vama je Godišnji konsolidovani izveštaj za 2012. godinu, sastavljen u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br. 14/2012).

Godišnji konsolidovani izveštaj za 2012. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Planirani termin održavanja redovne sednice Skupštine je 28. jun 2013. godine.

### **SADRŽAJ GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA**

- I Finansijski konsolidovani izveštaj sa napomenama za 2012. godinu**
- II Izveštaj o reviziji za 2012. godinu (DELOITTE d.o.o., Beograd, MB 07770413)**
- III Izveštaj o poslovanju Društva u 2012. godini**
- IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg konsolidovanog izveštaja**

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, Društvo će u roku od sedam dana od dana održavanja sednice Skupštine, objaviti odluku o usvajanju Godišnjeg konsolidovanog izveštaja za 2012. godinu, kao i odluku o raspodeli dobiti.

Beograd, maj 2013.

# **I FINANSIJSKI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**

Beograd, maj 2013.



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број  ПИБ  Општина

Место  ПТТ број

Улица

Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место  ПТТ број

Улица  Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица

Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис \_\_\_\_\_

Име

М.П.

Презиме

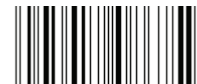
ЈМБГ

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07725531 Maticni broj	Sifra delatnosti	100001046 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **GALENIKA FITOFARMACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, BATAJNICKI DRUM BB**

## BILANS STANJA - konsolidovani



7005018086759

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		1360968	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		7018	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1336023	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1329920	0
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		6103	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		17927	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		12873	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		5054	0
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		3361713	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1528812	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1832901	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		432651	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		40347	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1253613	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		63927	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		42363	0
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		16807	0
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		4739488	0
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		4739488	0
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		134201	0
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		4029550	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1755600	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		844133	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		30127	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		16205	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1415895	0
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		709938	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		79122	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		79122	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		630816	0
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		262033	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		247419	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		101535	0
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		12888	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		6941	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		4739488	0
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125		134201	0

U \_\_\_\_\_ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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





Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		833824	0
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		42942	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		7293	0
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		798175	0
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232		798175	0
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		1	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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



POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	350577	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	350577	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	218284	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	218284	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	132293	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	3865341	0
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	3796689	0
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	68652	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340		
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	9131	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	13856	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	63927	0

U \_\_\_\_\_ dana 22. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07725531 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	10001046 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GALENIKA FITOFARMACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, BATAJNICKI DRUM BB**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018086797

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	1755600	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	1755600	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	844133	476	31594	489		502	16205
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	1467	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	844133	478	30127	491		504	16205

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511		524		537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1659436	528		541		554	4274558
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	243541	529		542		555	245008
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	1415895	530		543		556	4029550

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

U \_\_\_\_\_ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07725531 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	10001046 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GALENIKA FITOFARMACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, BATAJNICKI DRUM BB**

## STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018086780

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	11	0
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	0
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	0
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	82	0
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	155	0

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	38263	XXXXXXXXXXXXX	38263
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	31245	XXXXXXXXXXXXX	31245
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	7018	0	7018
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611			
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2199888	XXXXXXXXXXXXX	2199888
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	863865	XXXXXXXXXXXXX	863865
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1336023	0	1336023



## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	469985	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	61196	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	851492	0
13	4. Roba	619	97257	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	48882	0
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	1528812	0

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1755600	0
	u tome : strani kapital	624	341575	0
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	1755600	0

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1320000	0
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1755600	0
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	1755600	0

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	430088	0
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	247419	0
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	31	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	328931	0
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2806926	0
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	199431	0
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	29918	0
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	34588	0
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	207230	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	9078	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	248983	0
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>4542623</b>	<b>0</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	31687	0
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	263050	0
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	35795	0
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	16100	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	12136	0
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	24243	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	164357	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	2573	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	55659	0
540	11. Troškovi amortizacije	661	87789	0
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	5231	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	6413	0

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1887	0
555	15. Troškovi poreza	665	4534	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1096	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1096	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1096	0
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2725	0
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>717467</b>	<b>0</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3077416	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	5718	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	84971	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	84971	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>3253076</b>	<b>0</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	17093	0
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>17093</b>	<b>0</b>

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

U \_\_\_\_\_ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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



**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**(Od 01.01. do 31.12.2012. godine)**



## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju hemikalija za poljoprivredu „GALENIKA - FITOFARMACIJA“ a.d., Beograd, Zemun, ("Matično privredno društvo") je istupilo iz sastava Holding preduzeća "Galenika" p.o., na osnovu rešenja Privrednog suda u Beogradu br. IV-Fi-120047/97 od 07. novembra 1997. godine i organizovalo se u društveno preduzeće za proizvodnju hemikalija za poljoprivredu „GALENIKA - FITOFARMACIJA“, Beograd, Zemun. Oblik akcionarskog društva je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo je registrovano kod Trgovinskog suda u Beogradu pod brojem V-Fi-4377/00 od 30. juna 2000. godine.

Osnovne delatnosti Matičnog privrednog društva su: proizvodnja hemikalija za poljoprivredu, boja i pigmenta, veštačkih đubriva i azotnih jedinjenja, pesticida i drugih hemikalija za poljoprivredu, lakova i sličnih premaza, grafičkih boja i kitova, proizvodnja farmaceutskih preparata, kao i njihovo stavljanje u promet i trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje.

Matično privredno društvo „GALENIKA - FITOFARMACIJA“ a.d., izvršila je vlasničku transformaciju kapitala shodno važećim zakonskim propisima, a tokom 2004. godine izvršena je i homogenizacija akcija - Rešenje Komisije za hartije od vrednosti od 16.06.2004.godine br. 4/0-29-416/4-04.

Sedište Matičnog privrednog društva je u Zemunu, ulica Batajnički drum bb. Matični broj Matičnog privrednog društva je 07725531, poreski identifikacioni broj je 100001046.

Početkom 2012. godine je osnovano Društvo sa ograničenom odgovornošću "Envipack" , matični broj 20801115, poreski identifikacioni broj je 107430272.

Envipack" d.o.o. je ovlašćeni operater sa integralnom dozvolom za sakupljanje i transport opasnog i neopasnog otpada na teritoriji Republike Srbije i istovremeno specijalizovani podoperater za upravljanje otpadnom ambalažom od sredstava za zaštitu bilja.

Integracija podoperatera u sistem upravljanja ambalažnim otpadom Republike Srbije predstavlja nadogradnju postojećeg sistema, naročito u pogledu upravljanja opasnim ambalažnim otpadom od hemijskih proizvoda poput pesticida, ulja, maziva, aditiva i sličnih artikala, sa namerom da se smanje količine ambalažnog otpada, da se očuvaju prirodni resursi i uspostavi optimalno upravljanje ambalažnim otpadom u skladu sa najboljim iskustvima zemalja EU i sveta.

Osnovna načela primenjena u radu "Envipack" d.o.o. su pravilno postupanje sa ambalažom u toku i nakon primene hemijskih proizvoda, odgovornost svih subjekata u lancu i kontrolisan put ambalaže.

Matično privredno društvo „GALENIKA - FITOFARMACIJA“ a.d., je vlasnik 100% kapitala Envipack d.o.o.

Na dan 31. decembra 2012. god. Matično privredno društvo je imalo 155 zaposlenih, dok je Zavisno privredno društvo na dan 31. decembra imalo 1 zaposlenog radnika.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE PREZENTACIJU NOVOKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006 i 111/2009) u čl.27 propisana je obaveza pravnih lica, koja imaju kontrolu nad jednim ili više pravnih lica u skladu sa zakonom i sa zahtevima MRS (27) / MSFI, sastavljanja, prikazivanja, dostavljanja i obelodanjivanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Konsolidovani finansijski izveštaji su izveštaji ekonomske celine, koju čine matično i zavisna pravna lica.

Po osnovu relevantnih kriterijuma za određivanje veličine grupe (prosečna vrednost imovine i ukupni prihodi (bez internih odnosa) ekonomska celina čini veliko pravno lice i ima obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Priloženi novokonsolidovani finansijski izveštaji, za obračunski period koji se završava 31.12.2012. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006 i 111/2009.), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

U članu 25. Zakona o računovodstvu i reviziji navedeno je da finansijske izveštaje čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje, što proizlazi i iz samih MSFI.

Na dan 01.01.2004.godine privredno društvo „GALENIKA - FITOFARMACIJA“ a.d. je sastavilo početni bilans stanja, koji je usaglašen sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, odnosno preduzeće od 01.01.2004. godine primenjuje MSFI.



Imajući u vidu prethodnu činjenicu, početni bilans stanja na dan 01.01.2004.god sastavljen je tako što je ranije urađen bilans stanja na dan 31.12.2003.god. korigovan, odnosno eliminisane su pozicije koje se ne priznaju po MSFI i izvršena su određena preračunavanja i usklađivanja pojedinih pozicija, kako bi te vrednosti bile u skladu sa MSFI.

Finansijski izveštaji su prikazani u hiljadama dinara i u formi koja je propisana »Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike« (Službeni glasnik RS br.105/2006), kao i »Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike« (Službeni glasnik RS br.119/2008 i 2/2010).

Godišnji račun je sastavljen po načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da postojeće ekonomsko stanje u Republici Srbiji kao i buduće mere ekonomskih i monetarnih vlasti neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Preduzeća.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Prihodi od prodaje roba i usluga**

Prihodi od prodaje roba i usluga su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje roba i PDV.

#### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, bruto zarade zaposlenih, amortizaciju i ostalo.

#### **3.3. Rashodi kamata**

Rashodi kamata terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

#### **3.4. Pozitivne i negativne kursne razlike**

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike.

Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

#### **3.5. Ispravka vrednosti**

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja se vrši na teret bilansa uspeha tekuće godine na osnovu procene rukovodstva Preduzeća o naplativosti.



### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se nabavna cena i zavisni troškovi nabavke tih sredstava.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

### 3.7. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda, odnosno primenom godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Gradjevinski objekti	1,3% - 8,0%
Oprema-proizvodna	7,0% -16,5%
Kompjuterska oprema	20,0%
Putnički automobili	15,5%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu, amortizacione stope nisu menjane u odnosu na prethodnu godinu.

### 3.8. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

#### a) Računarski softver

Troškovi koji se odnose na razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao rashod u periodu kada nastanu. Troškovi koji su direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Preduzeće i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, ali ne duže od pet godina, priznaju se kao nematerijalna ulaganja.





### 3.9. Dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće je svoje plasmane u dužničke i vlasničke hartije od vrednosti (akcije) klasifikovalo u sledeće kategorije: hartije od vrednosti kojima se trguje, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su ulaganja izvršena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih ulaganja u trenutku nabavke i redovno vrši ponovnu procenu izvršene klasifikacije.

Ulaganja, koja su inicijalno izvršena u svrhu ostvarivanja profita iz kratkoročnih fluktuacija u ceni, klasifikuju se kao hartije od vrednosti kojima se trguje i uključuju se u tekuća sredstva; pri sastavljanju ovih finansijskih izveštaja, kratkoročno se definiše kao rok od 3 meseca. Ulaganja sa fiksnim rokom dospeća koja rukovodstvo Preduzeća ima nameru i mogućnost da drži do roka dospeća, klasifikuju se kao ulaganja koja se drže do dospeća i uključuju se u dugoročna sredstva, osim ulaganja sa dospećem do 12 meseci od dana bilansa stanja koja se klasifikuju kao kratkoročna sredstva; tokom perioda. Preduzeće nije imalo ulaganja klasifikovana u ovoj kategoriji.

Ulaganja namenjena da budu držana tokom neodređenog vremenskog perioda, koja se mogu prodati zbog potreba likvidnosti ili promena u kamatnim stopama, klasifikovana su kao ulaganja raspoloživa za prodaju i uključena su u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo nema izrazitu nameru da drži ulaganje u roku kraćem od 12 meseci od dana bilansa stanja ili ukoliko će postojati potreba za njihovom prodajom radi povećavanja obrtnog kapitala, kada se uključuju u kratkoročna sredstva.

Kupovina i prodaja hartija od vrednosti se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Preduzeće obavezalo da će kupiti ili prodati hartije od vrednosti. Nabavna vrednost uključuje transakcione troškove. Ulaganja namenjena trgovanju i ulaganja raspoloživa za prodaju se nakon toga iskazuju po fer vrednosti. Ulaganja koja se drže do dospeća iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Realizovani i nerealizovani gubici koji proisteknu iz promena fer vrednost ulaganja namenjenih za trgovanje uključuju se u bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

### 3.10. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povraća od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Sitan inventar evidentiraće se u okviru zaliha materijala, a otpisivaće se 100% preko ispravke vrednosti, na teret troškova materijala. Sitan inventar čini onaj inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine ili je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Cena koštanja, odnosno troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Izlaz zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda. Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.



### 3.11 Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu umanjenom za ispravke vrednosti potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje se utvrđuje u slučaju kada postoji objektivan dokaz da Preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu originalnih uslova pod kojima je potraživanje iskazano.

### 3.12 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. Za svrhu izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazuju se u bilansu stanja kao pozajmice u okviru tekućih obaveza.

### 3.13 Kapital

#### Osnovni i ostali kapital

##### *Akcijski kapital*

Obične akcije se klasifikuju kao akcijski kapital. Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija, prikazuju se kao odbitak od priliva po osnovu emitovanih akcija. Svaki višak fer vrednosti priliva primljenog iznad nominalne vrednosti emitovanih akcija priznaje se kao emisiona premija.

##### *Dividende*

Dividende se priznaju kao obaveza i izuzimaju se iz kapitala na dan bilansa stanja samo ukoliko su objavljene pre ili na dan bilansa stanja. Dividende se obelodanjuju onda kada su predložene pre dana bilansa stanja ili ukoliko su predložene ili objavljene posle dana bilansa stanja, a pre nego što je odobreno izdavanje finansijskih izveštaja.

### 3.14 Zakonske rezerve

Zakonske rezerve su formirane iz raspodele dobiti ranijih godina i mogu se upotrebiti za pokriće gubitka, šteta na osnovnim i obrtnim sredstvima od elementarnih nepogoda, kao i isplatu tekućih obaveza prema dobavljačima, zarada i ostalih obaveza u slučaju insolventnosti Preduzeća.

U skladu sa propisima, Preduzeće je obavezno da u zakonske rezerve izdvaja najmanje 5% od dobiti, dok rezerve ne dostignu statutom utvrđenu srazmeru prema osnovnom kapitalu, a koja iznosi najmanje 10% od osnovnog kapitala.

Ukoliko rezerve Preduzeća premašuju iznos od 10% osnovnog kapitala, taj deo rezervi iznad navedenog procenta može se iskoristiti za povećanje osnovnog kapitala ukoliko Preduzeće posluje bez gubitka.

### 3.15 Revalorizacione rezerve

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se poveća fer vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazani su efekti promena fer vrednosti nekretnina (prva primena MRS-a), postrojenja i opreme, nematerijalnih ulaganja, učešća u kapitalu i drugih finansijskih instrumenata čiji se efekti promena fer vrednosti iskazuju u okviru ovih rezervi.

Gubitak zbog umanjenja vrednosti revalorizovanog sredstva tretirao se (do 30.12.2008.) kao smanjenje revalorizacione rezerve koja je prethodno formirana za to sredstvo. Ukoliko je gubitak zbog umanjenja vrednosti veći od revalorizacione rezerve, razlika se priznavala kao rashod perioda.

Izmenama MRS-a 39 (objavljenih u Sl. Glasniku 116/2008) i u skladu sa tim izmenama Pravilnika o kontnom okviru, od 31.12.2008. kada su u pitanju učešća u kapitalu drugih pravnih lica za akcije koje se kotiraju na berzi, odnosno čija se vrednost procenjuje po poštenoj vrednosti, odstupanja koja se javе zbog promena u poštenoj vrednosti u odnosu na knjigovodstvenu vrednost (nerealizovani gubici i dobiti), prema MRS-u 39 stav 55(b), iskazana su direktno u kapitalu (nerealizovani dobiti i gubici na računima 332 i 333.

Prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstva, revalorizaciona rezerva formirana za konkretno sredstvo smatra se realizovanom i prenosi se, u celini, na neraspoređenu dobit tekuće godine, preko bilansa stanja.

U neraspoređenu dobit tekuće godine prenosi se i deo realizovane revalorizacione rezerve koji se utvrđuje u iznosu razlike između amortizacije obračunate na revalorizovani iznos sredstva i amortizacije obračunate na prvobitnu nabavnu vrednost ili cenu koštanja sredstva.



### 3.16 Porezi i doprinosi

Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobiti pre oporezivanja. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom gde se vrši usklađivanje prihoda i rashoda u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata, a koji se odnose na domaća pravna lica predstavljaju iznose, plaćene po različitim republičkim i opštinskim propisima, koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba.

### 3.17 Primanja zaposlenih

#### *Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja*

Preduzeće, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja Republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. Svi zaposleni Preduzeća deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionim planu Vlade se priznaju kao trošak u periodu kada nastanu. Isto tako, Preduzeće nema obavezu da obezbeđuje buduće naknade sadašnjim ni bivšim zaposlenima.

#### *Troškovi socijalnog osiguranja*

Preduzeće snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenost i slično.

### 3.18 Zakup

#### *Preduzeće zakupodavac*

Imovina data u operativni zakup se uključuje u nekretnine, postrojenja i opremu u bilansu stanja. Amortizuje se tokom svog očekivanog veka trajanja na način koji je konzistentan sa amortizacijom slične nekretnine, postrojenja i opreme. Prihod od zakupnine (bez stimulacija datih zakupcu) se priznaje na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

### 3.19 Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja predstavljaju kratkoročne obaveze iz redovne delatnosti za koje se očekuje da će biti izmirene u toku uobičajenog poslovnog ciklusa, odnosno koje dospevaju za plaćanje u periodu od 12 meseci od dana bilansa stanja.

Shodno načelu nastanka poslovnog događaja, knjiže se u momentu nastanka dužničko-poverilačkog odnosa, a ne u momentu plaćanja. U MRS-u 18 su propisana tri kriterijuma za priznavanje obaveze iz poslovanja koje se odnose na nabavljena sredstva (materijal, roba, osnovna sredstva i ostala dobra). Ti kriterijumi su:

- na preduzeće su preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koje stoje nasuprot obavezama;
- rukovodstvo stiče upliv u upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom i kontrolom nad odnosnim sredstvima;
- iznos nabavne vrednosti ili cene koštanja moguće je pouzdano izmeriti.

**NOVOKONSOLIDOVANI BILANS STANJA****Na dan 31. Decembra 2012. godine  
(U hiljadama dinara)**

	<u>Napomena</u>	<u>2012.</u>
<b>AKTIVA</b>		
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.6, 3.7, 4	1.336.023
Nematerijalna ulaganja, neto	4	7.018
Dugoročni finansijski plasmani, neto	5	17.927
Stalna imovina		<u>1.360.968</u>
Odložena poreska sredstva		16.807
PDV i Aktivna vremenska razgraničenja		42.363
Zalihe, neto	3.8, 6	1.479.930
Dati avansi, neto	7	48.882
Potraživanja, neto	3.5, 8, 20	432.651
Potraživanja za pretplaćen porez		40.347
Kratkoročni finansijski plasmani	9	1.253.613
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10	63.927
Obrtna imovina		<u>3.378.520</u>
<b>Ukupna aktiva</b>		<u><u>4.739.488</u></u>
<b>PASIVA</b>		
Osnovni kapital		1.755.600
Ostali kapital		-
Rezerve		844.133
Revalorizacione rezerve		30.127
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		-
Nerealizovani gubici po osnovu HOV		16.205
Neraspoređena dobit		1.415.895
Kapital i rezerve	11	<u>4.029.550</u>
Dugoročni krediti	12	<u>79.122</u>
Ostale dugoročne obaveze		-
Obaveze iz poslovanja	13	247.419
Kratkoročne finansijske obaveze	14	262.033
Ostale kratkoročne obaveze	15	121.364
Kratkoročne obaveze		<u>630.816</u>
<b>Ukupna pasiva</b>		<u><u>4.739.488</u></u>

**NOVOKONSOLIDOVANI BILANS USPEHA****U periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine  
(U hiljadama dinara)**

	<u>Napomena</u>	<u>2012.</u>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
Prihodi od prodaje	3.1	3.077.416
Ostali poslovni prihodi		6.824
Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka		258.793
Ukupno poslovni prihodi		<u>3.343.033</u>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		
Nabavna vrednost prodate robe	3.2	338.526
Troškovi materijala	3.2	1.539.029
Bruto zarade zaposlenih	3.2	351.324
Amortizacija	3.2, 3.7, 4	87.789
Ostali poslovni rashodi	3.2,16	217.691
Ukupno poslovni rashodi		<u>2.534.359</u>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>808.674</b>
Finansijski i ostali prihodi	3.4,17	515.127
Finansijski i ostali rashodi	3.3, 3.4, 3.5, 18	489.977
Dobitak pre oporezivanja		833.824
Porez na dobitak i odloženi poreski rashodi	19	35.649
<b>DOBITAK, neto</b>		<b><u>798.175</u></b>

**NOVOKONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA**  
**U periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine**  
**(U hiljadama dinara)**

	<u>2012.</u>
<b>OSNOVNI KAPITAL</b>	
Stanje na početku godine	1.755.600
Korekcija početnog stanja	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-
Prenos sa neraspoređene dobiti	<u>                    </u>
Stanje na kraju godine	<u><u>1.755.600</u></u>
<b>OSTALI KAPITAL</b>	
Stanje na početku godine	-
Povećanja u toku godine	-
Smanjenja u toku godine	<u>                    </u>
Stanje na kraju godine	<u><u>                    </u></u>
<b>REZERVE</b>	
Stanje na početku godine	806.025
Prenos sa ostalog kapitala	-
Prenos sa neraspoređene dobiti	38.108
Smanjenja u toku godine	<u>                    </u>
Stanje na kraju godine	<u><u>844.133</u></u>
<b>REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) PO OSNOVU HOV</b>	
Stanje na početku godine	17.791
Prenos na osnovni kapital	
Prenos na rezerve	
Prenos na ostali kapital	
Prenos na neraspoređenu dobit	(1.467)
Povećanje vrednosti postrojenja i opreme-	
Smanjanjenje vrednosti učešća u kapitalu	
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	
Nerealizovane gubici po osnovu HOV	<u>(2.402 )</u>
Stanje na kraju godine	<u><u>13.922</u></u>

**NOVOKONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA**  
**U periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine**  
**(U hiljadama dinara)**  
**(nastavak)**

	<u>2012.</u>
<b>NERASPOREĐENA DOBIT</b>	
Stanje na početku godine	861.261
Korekcija početnog stanja- odložena poreska sredstva	
Prenos sa revalorizacionih rezervi	1.467
Raspodela dobiti – dividende	(191.400)
Raspodela dobiti- učešće zaposlenih, menadžmenta i članova UO	(15.500)
Raspodela dobiti - prenos u rezerve	(38.108)
Raspodela dobiti -prenos na osnovni kapital – emisija besplatnih akcija	-
Dobit tekuće godine	<u>798.175</u>
Stanje na kraju godine	<u><u>1.415.895</u></u>
<b>UKUPNO KAPITAL</b>	<u><u>4.029.550</u></u>

**NOVOKONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ TOKOVA GOTOVINE****U periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine  
(U hiljadama dinara)****TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI**

	<u>2012.</u>
<b>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	
Prodaja i primljeni avansi	3.282.460
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	196.774
	<u>3.479.234</u>
<b>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	
Isplate dobavljačima i dati avansi	2.516.200
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	247.313
Plaćene kamate	1.006
Porez na dobit	70.711
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	87.935
	<u>2.923.165</u>
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	556.069

**TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA**

<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	
Prodaja akcija i udela (neto priliv)	-
Prodaja nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-
Primljene kamate	35.530
Primljene dividende	-
	<u>35.530</u>
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	
Kupovina akcija i uloga (neto odliv)	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	655.240
Ostali finansijski plasmani (neto odliv)	-
	<u>655.240</u>
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	619.710





**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	<u>Zemljište i zasadi</u>	<u>Građevinsk i objekti</u>	<u>Oprema i alati</u>	<u>Investicij e u toku</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna ili revalorizovana Vrednost</b>					
Stanje na početku godine	39.397	606.659	693.241	6.428	1.345.722
Povećanja	-	26.245	72.710	87.034	185.072
Smanjenja	-	8.134	7.000	91.803	106.937
Stanje na kraju godine	<u>39.397</u>	<u>624.767</u>	<u>758.951</u>	<u>1.659</u>	<u>1.424.774</u>
<b>Kumulirana ispravka Vrednosti</b>					
Stanje na početku godine	17	172.698	434.574	-	607.289
Amortizacija	10	14.980	68.886	-	83.790
Prodaja i rashodovanje	-	8.134	6.269	-	14.403
Stanje na kraju godine	<u>27</u>	<u>179.544</u>	<u>497.191</u>	<u>-</u>	<u>676.676</u>
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2012.</b>	<u>39.370</u>	<u>445.223</u>	<u>261.760</u>	<u>1.659</u>	<u>748.012</u>

Avansi za osnovna sredstva, sa stanjem na dan 31. decembar 2012.godine, iznose 588.011 hiljada dinara.

Krajem 2012. godine je Matično privredno društvo je uplatilo avans za kupovinu poljoprivrednog zemljišta, i to: 386 ha 7 a 15 m<sup>2</sup> u Ugrinovcima, opština Zemun i 235 ha 97 a 42 m<sup>2</sup> u Bečmenu, opština Surčin, u vrednosti od 585.638 hiljada dinara.

Posle datuma bilansa, u februaru 2013. godine, investicija je u potpunosti realizovana, a navedeno poljoprivredno zemljište je u vlasništvu Galenika –Fitofarmacije a.d. sa pravom svojine.

**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA (nastavak)****Nematerijalna  
ulaganja****Nabavna ili****revalorizovana vrednost**

Stanje na početku godine	36.087
Povećanja	2.176
Smanjenja	-
Stanje na kraju godine	<u>38.263</u>

**Kumulirana ispravka****Vrednosti**

Stanje na početku godine	26.292
Amortizacija	4.953
Stanje na kraju godine	<u>31.245</u>

**Neto sadašnja vrednost****31. decembar 2012.**7.018**5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

-		<b><u>2012.</u></b>
	% učešća	
Privredna banka a.d, Beograd	<1	51.975
Galenika broker a.d, Zemun	32.16	10.456
Dati krediti za rešavanje stambenih potreba		5.054
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu		<u>(49.558)</u>
Ukupno dugoročni finansijski plasmani		<u>17.927</u>

**6. ZALIHE**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

	<b><u>2012.</u></b>
Materijal, rezervni delovi i sitan inventar	469.984
Nedovršena proizvodnja	61.196
Gotovi proizvodi	851.492
Roba	<u>97.258</u>
Ukupno zalihe, neto	<u>1.479.930</u>

**7. DATI AVANSI**

Dati avansi, sa stanjem na dan 31. decembar 2012. iznose 48.882 hiljada dinara.

**8. POTRAŽIVANJA**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

**2012.**

Potraživanja od kupaca u zemlji	999.004
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	38.999
Druga potraživanja	3.049
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(583.706)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	<u>(24.695)</u>
Svega potraživanja, neto	<u><u>432.651</u></u>

**9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

**2012.**

Kratkoročni potrošački krediti	339
Ostali kratkoročni finansijski plasmani – oročena dinarska i devizna sredstva	<u>1.253.274</u>
Svega kratkoročni finansijski plasmani	<u><u>1.253.613</u></u>

**10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

**2012.**

Tekući računi	31.432
Devizni račun	11.201
Blagajna	65
Akreditivi	19.575
Ostala novčana sredstva	<u>1.654</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u><u>63.927</u></u>

**11. KAPITAL I REZERVE**

Ukupna vrednost osnovnog kapitala, sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine, izražena je u 1.320.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti 1.330 dinara

**12. DUGOROČNI KREDITI**

Matično privredno društvo na dan 31. decembra 2012. ima obaveza po dugoročnom kreditu u iznosu od 79.122 hilj.dinara.

**13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

U hiljadama dinara

**31.decembar**

	<b><u>2012.</u></b>
:	
Dobavljači u zemlji	79.072
Dobavljači u inostranstvu	143782
Primljeni avansi	24.565
Ostale obaveze iz poslovanja	-
	<hr/>
Svega obaveze iz poslovanja	<b><u>247.419</u></b>

**14. KRATKOROČNI KREDITI**

Matično privredno društvo je na dan 31. decembra 2012. je imalo obaveza po kratkoročnim kreditima u iznosu od 262.033 hilj. dinara.

**15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama dinara

**31.decembar**

	<b><u>2012.</u></b>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	6.941
Obaveze prema zaposlenima	95.176
Ostale obaveze i PVR	19.247
	<hr/>
Svega ostale kratkoročne obaveze	<b><u>121.364</u></b>

**16. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

U hiljadama dinara

**31.decembar****2012.**

Usluge na izradi učinaka	37.312
Reprezentacija, reklama	34.146
Održavanje nekretnina, postrojenja i opreme	12.551
Transportne usluge	13.863
Troškovi istraživanja	55.659
Nematerijalni troškovi – neproizvodne usluge	49.939
Ostali poslovni rashodi	<u>14.221</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u><u>217.691</u></u>

**17. OSTALI I FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama dinara

**31.decembar****2012.**

Naplaćena otpisana potraživanja	247.200
Prihodi od kamata	84.959
Pozitivne kursne razlike	120.237
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	40.978
Dobici od prodaje materijala	1.649
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	1.470
Ostali prihodi	<u>18.634</u>
Svega ostali i finansijski prihodi	<u><u>515.127</u></u>

**18. OSTALI I FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama dinara

**31.decembar****2012.**

Obezvredjenje zaliha	27
Obezvredjenje potraživanja	430.652
Rashodi kamata	1.096
Negativne kursne razlike	54.626
Gubici po osnovu rashodovanja i direktnih otpisa	747
Gubici od osnovu investicionih jedinica	-
Ostali rashodi	<u>2.829</u>
Svega ostali i finansijski rashodi	<u><u>489.977</u></u>

**19. POREZ NA DOBIT**

U hiljadama dinara

**31. decembar**

Poreska obaveza utvrđena poreskim bilansom  
Odloženi poreski efekti  
Svega

**2012.**

42.942

(7.293)

35.649**KRETANJE NA ODLOŽENIM PORESKIM SREDSTVIMA**

Promene na odloženom poreskim sredstvima su sledeće:

U hiljadama dinara

**31. decembar**

Stanje na početku godine  
Efekat promene po osnovu obračuna amortizacije  
Efekat promene po osnovu obezvređenja zaliha

**2012.**

9.515

7.234

58

Stanje na kraju godine

16.807**20. SUDSKI SPOROVI**

Matično privredno društvo vodi određene sudske sporove protiv trećih lica. Ukupan iznos spornih potraživanja na dan 31.12.2012. iznosi 158.877 hilj. dinara. Za sva sporna potraživanja obezbeđena je ispravka vrednosti.

**21. DEVIZNI KURSEVI**

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

U dinarima

Euro  
Američki dolar

**31. decembar****2012.**

113.7183

86.1763



**II IZVEŠTAJ O REVIZIJI ZA 2012. GODINU**  
**NEZAVISNI REVIZOR: „DELOITTE d.o.o.“, Beograd,**  
**MB 07770413**



**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА****Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун**

Извршили смо ревизију приложених новоконсолидованих финансијских извештаја (страна 2 до 29) Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун ( у даљем тексту „Група“) и повезаног правног лица Енвираск д.о.о., Београд (у даљем тексту „Зависно привредно друштво“), који обухватају новоконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући новоконсолидовани биланс успеха, новоконсолидовани извештај о променама на капиталу и новоконсолидовани извештај о токовима готовине за период од 2. фебруара до 31. децембра 2012. године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз новоконсолидоване финансијске извештаје.

*Одговорност руководства за новоконсолидоване финансијске извештаје*

Руководство је одговорно за састављање ових новоконсолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање новоконсолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

*Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним новоконсолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да новоконсолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у новоконсолидованим финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у новоконсолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање новоконсолидованих финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације новоконсолидованих финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

*Мишљење*

По нашем мишљењу, новоконсолидовани финансијски извештаји Групе на дан 31. децембра 2012. године и за период од 2. фебруара до 31. децембра 2012. године су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

*Остала питања*

Као што је обелодањено у напомени 2.1. уз новоконсолидоване финансијске извештаје Група је постала матично друштво у току 2012. године и, у сагласности са рачуноводственим прописима Републике Србије, саставља новоконсолидоване финансијске извештаје као новоосновано правно лице које није у обавези да приказује упоредне податке.

Београд, 10. мај 2013. године



  
Зоран Нешић  
Овлашћени ревизор



# **III IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2012. GODINI**

**I OPŠTI PODACI****1. Osnovni podaci**

Naziv preduzeća:	GALENKA-FITOFARMACIJA a.d., Batajnički drum bb, 11080 Beograd-Zemun
Broj rešenja Agencije za privredne registre:	BD 307/2005 od 27.01.2005. godine
Matični broj:	7725531
PIB broj:	100001046
Delatnost prema registraciji:	Proizvodnja hemikalija za poljoprivredu, šifra delatnosti 2020
Web site & email:	www.fitofarmacija.rs; office@fitofarmacija.rs
Podaci o osnovnom kapitalu:	1.755.600 hiljada dinara na dan 31.12.2012.
Tržište	Open Market – Beogradska berza
Broj izdatih akcija:	1.320.000 (obične); ISIN broj: RSFITOE21521; CFI kod: ESVUFR; BELEX: FITO
Broj akcionara na dan sastavljanja izveštaja	1.357
Revizorska kuća:	DELOITTE d.o.o., Beograd, MB 07770413

**2. Podaci o upravi Društva**

Neizvršni direktori:

- Nedeljko Puhar iz Beograda, dipl. ekonomista, predsednik Odbora direktora. Vlasnik 6,14% akcija Društva.
- Živorad Vojinović iz Šapca, dipl. ekonomista, vlasnik 75% kompanije Mikend i 21,56% akcija Društva.
- Branislav Medaković iz Beograda, dipl. ekonomista, sertifikovani interni revizor, rukovodilac službe podrške sredstava i likvidnosti u Piraeus banci.
- Dušan Mojsilović iz Kragujevca, dipl. inž. poljoprivrede, vlasnik Agromarketa d.o.o.

Nezavisan direktor:

- Mirjana Bogićević iz Beograda, dipl. ekonomista, direktor Akcionarskog društva za osiguranje Energoprojekt Garant.

Izvršni direktori:

- Dragan Nenadović iz Beograda, dipl. ekonomista, generalni direktor Društva. Vlasnik 5,72% akcija Društva.
- Slavica Peković iz Beograda, dipl. inž. elektrotehnike, izvršni direktor za korporativne poslove.

**3. Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja izveštaja**

Akcionari	Broj akcija	%
Vojinović Živorad	284.598	21,56
Agromarket d.o.o.	219.648	16,64
Puhar Nedeljko	81.096	6,14
Nenadović Dragan	75.475	5,72
Unicredit bank Srbija a.d. – kastodi račun	64.500	4,96
Mikend d.o.o.	50.277	3,81
Herma investments co., ltd.	40.061	3,03
Komp. Dunav osiguranje a.d.	35.853	2,72
Raiffeisenbank a.d. Beograd – kastodi račun	31.455	2,38
Erste bank a.d. Novi Sad – kastodi račun	28.501	2,16



#### 4. Opšti podaci zavisnog društva

Naziv preduzeća:	ENVIPACK d.o.o. Masarikov trg 8a, 11080 Zemun
Matični broj:	20801115
PIB broj:	107430272
Delatnost prema registraciji:	Konsultantske aktivnosti u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem, šifra delatnosti 7022
Zakonski zastupnik:	Aleksandar Šošević
Web site & email: objavljivanja izveštaja	www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK d.o.o je osnovan u februaru 2012. godine u stoprocentnom vlasništvu GALENIKE – FITOFARMACIJE a.d..

ENVIPACK posluje kao specijalizovani podoperater, pod okriljem već postojećeg ovlašćenog operatera za upravljanje ambalažnim otpadom EKOSTAR PAK. Primarni fokus ENVIPACK-a je upravljanje ambalažnim otpadom od sredstava za zaštitu bilja.

## II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Detaljan Izveštaj o poslovanju Društva u 2012. godini, koji uključuje i prikaz njegovog razvoja, opštu poslovnu politiku, opis svetskog i domaćeg tržišta sredstava za zaštitu bilja, razvojne aktivnosti i planove Društva, glavne rizike poslovanja i plan za naredni period, kao i aktivnosti ENVIPACK d.o.o, se može naći na internet stranici Društva, u delu *Za investitore / Izveštavanje*. Takođe, ovaj Izveštaj o poslovanju je integralni deo pojedinačnog Godišnjeg izveštaja Društva, objavljenog na internet stranici Beogradske berze i internet stranici Društva.

### 1. Analiza poslovanja

u hilj.din.

Ukupan prihod	3.858.160
Ukupan rashod	3.024.336
Dobitak pre oporezivanja	833.824
Poslovni prihodi	3.343.033
Prihodi od prodaje	3.077.416
EBITDA	896.463
Prinos na ukupan kapital (ROI)	16,84 %
Neto prinos na sopstveni kapital (ROE)	19,81 %
I stepen likvidnosti	0,10
II stepen likvidnosti	2,91
Tržišna kapitalizacija	3.300.000
Dobit po akciji	604,68
Isplaćena dividenda po akciji u 2012.	145,00



## 2. Bilansne vrednosti

u hilj.din.

Stalna imovina	1.360.968
Obrtna imovina	3.361.713
Dugoročne obaveze	79.122
Kratkoročne obaveze	630.816
Neto dobitak	798.175

### III ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U protekloj godini nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.

### IV IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja, koji je objavljen na internet stranici Društva.

Sopstvenim Kodeksom korporativnog upravljanja Društvo je uspostavilo principe korporativne prakse i organizacione kulture, u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja u Društvu. Principi se naročito odnose na pitanja javnosti i transparentnosti poslovanja Društva, ostvarenja prava akcionara, okvira i načina delovanja nosilaca korporativnog upravljanja u Društvu i kontrole njihovog rada.

Cilj Kodeksa je promovisanje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da obezbede efektivan sistem kontrole nad poslovanjem Društva, kao i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

U primeni Kodeksa korporativnog upravljanja nije bilo bitnih odstupanja od utvrđenih principa.

### V PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo ne poseduje i nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

### VI AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tokom protekle godine Društvo je registrovalo 14 novih proizvoda, od čega 4 herbicida, 6 fungicida i 4 insekticida. Takođe, stvoreni su preduslovi da u fazu registracije u 2013. godini uđe osam novih proizvoda.

U skladu sa svojim strategijskim opredeljenjem, detaljnije opisanim u pojedinačnom Izveštaju o poslovanju za 2012. godinu, Društvo trenutno upravlja aktivnostima na formiranju registracionih dosijea po EU kriterijumima za svojih pet proizvoda. Sva potrebna laboratorijska ispitivanja, kao i poljski ogledi se odvijaju u inostranstvu.

### VII BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje Društva.



# **IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA**



Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj „GALENIKE - FITOFARMACIJE“ a.d. za period od 01.01. do 31.12.2012. godine, prema našem najboljem saznanju, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Godišnji Izveštaj o poslovanju, prema našem najboljem saznanju, sadrži verodostojan prikaz razvoja, rezultata poslovanja i finansijski položaj Društva, kao i verodostojan opis očekivanog razvoja Društva, najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je poslovanje Društva izloženo.

U Beogradu, 27.05.2013. godine

Rukovodilac odeljenja finansijsko-računovodstvenih poslova,  
dipl.ek. Gordana Arlov

Izvršni direktor za korporativne poslove,  
dipl.inž. Slavica Peković

Generalni direktor,  
dipl.ek. Dragan Nenadović

