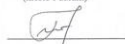


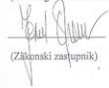
Događaji nakon datuma bilansa stanja

Beograd 20.02.2013 M.P.

(mesto i datum)



(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



(Zakonski zastupnik)





Република Србија  
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОЈИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 53477-1/2013  
Датум 19.03.2013



8100010788294



ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ  
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за  
PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO, EXPORT-IMPORT,  
UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU BEOČIN

назив правног лица

Светосавска 7-9, Беоцин  
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге  
група обављача

08026004  
матични број

4719  
шифра делатности

102135109  
ПИБ

Подаци о обавезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: PODUNAVLJE-BEOČIN AD DRUŠTVO ZA PROMET NA VELIKO I MALO,  
EXPORT-IMPORT, UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I PREVOZ ROBE U JAVNOM SAOBRAĆAJU  
BEOČIN,

Шифра делатности: 4719

Величина за 2012. год.: Велики

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне  
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бојитету правних лица и предузетника на  
дан 27.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2013 под бројем ФИ 53477-1/2013 и  
регистрован 19.03.2013 са следећом садржином:

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	191802	377704
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	6416	6303
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	384413	370428
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	384413	370428
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	973	973
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	973	973
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	409256	396060
I. ZALIFE	013	335411	346068
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	73845	49992
1. Potraživanja	016	48692	43634
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	14251	2697
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	10902	3661
V. ODRUŽENA PORESKA SREDSTVA	021	7730	3578
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	808788	777342
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	808788	777342
A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	01	297233	289044
I. OSNOVNI I KAPITAL	02	198507	198507
III. REZERVE	04	90537	79833
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	08	8189	10704
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	511555	488298
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	91660	44844
1. Dugoročni krediti	114	56859	44844
2. Ostale dugoročne obaveze	115	34801	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	419895	443454
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	25321	40892
3. Obaveze iz poslovanja	119	327623	330894
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	38319	50966
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	28346	20319
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	86	383
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	808788	777342

## БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	1932134	1923910
1. Prihodi od prodaje	202	1907582	1915017
5. Ostali poslovni prihodi	206	24552	8893
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	1895434	1890356

Позиција	АОП	Износ	
		Третића година	Претходни година
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	1564132	1535827
2. Troškovi materijala	209	126985	136537
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	142094	139330
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	32753	25832
5. Ostali poslovni rashodi	212	29470	52830
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	36700	33554
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	975	1749
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10845	6676
VII. OSTALI PRIHODI	217	12820	2389
VIII. OSTALI RASHODI	218	35580	39507
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213+215-216-217-218)	219	4270	7509
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4270	7509
1. Poreski rashod perioda	225	234	381
3. Oslobođeni poreski prihodi perioda	227	4153	3576
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225+226+227-228)	229	8189	10704

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Третића година	Претходни година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2199157	1939912
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2173209	1929438
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	157	1581
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	25791	8993
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2140738	1876527
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1718263	1701916
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	142094	139330
3. Plaćene kamate	308	7758	6676
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	272623	28605
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	58419	63385
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	46739	57483
2. Kapitalna nematerijalna ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	46739	57483
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	324	46739	57483
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	14337	8751
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	11068	8751
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3269	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	14463	12845
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	14463	12845
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	126	4094
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2213494	1948663
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2201940	1946855
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1154	1808
J. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2697	889
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	14251	2697

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Станје на дан 01.01. претходне године - Основни капитал (група 30 без 309)	401	198507
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Основни капитал (група 30 без 309)	404	198507
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Основни капитал (група 30 без 309)	407	198507
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Основни капитал (група 30 без 309)	410	198507
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10+11-12) - Основни капитал (група 30 без 309)	413	198507
Станје на дан 01.01. претходне године - Резерве (рачуни 321 i 322)	453	79833
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Резерве (рачуни 321 i 322)	456	79833
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Резерве (рачуни 321 i 322)	459	79833
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Резерве (рачуни 321 i 322)	462	79833
Укупна повећања у текућој години - Резерве (рачуни 321 i 322)	465	10704
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10+11-12) - Резерве (рачуни 321 i 322)	465	90537
Станје на дан 01.01. претходне године - Нераспоредени добитак (група 34)	505	10704
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Нераспоредени добитак (група 34)	508	10704
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Нераспоредени добитак (група 34)	511	10704
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Нераспоредени добитак (група 34)	514	10704
Укупна повећања у текућој години - Нераспоредени добитак (група 34) - Нераспоредени добитак (група 34)	515	8189
Укупна смањења у текућој години - Нераспоредени добитак (група 34) - Нераспоредени добитак (група 34)	516	10704
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10+11-12) - Нераспоредени добитак (група 34) - Нераспоредени добитак (група 34)	517	8189
Станје на дан 01.01. претходне године - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	289044
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	289044

Опис	АОП	Износ
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5+6) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	289044
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	289044
Укупна повећања у текућој години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	18893
Укупна смањења у текућој години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	10704
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10+11-12) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	297233

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.  
I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања ( ознака од 1 до 12 )	601	12	12
2. Ознака за величину ( ознака од 1 до 3 )	602	3	3
3. Ознака за власништво ( ознака од 1 до 5 )	603	2	2
5. Просечан број запослених на основу стања крајем svakог месеца ( сео број)	605	488	467

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	6347	44	6303
1.2. Повећања (набавке) у току године - нематеријална улагања	607	113	0	113
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	6460	44	6416
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	497075	126647	370428
2.2. Повећања (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	46738	0	46738
2.3. Смањења у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	32753	0	32753
2.5. Станје на крају године ( 611+612-613+614 ) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	51060	126647	384413

## ОД Ш ДО XI ОСТАЈО

- број акција као цео број

- износи у хиљадама динара

Opis	АОП	Претходна година	
		Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	5143	4605
4. Roba	619	300307	321734
6. Dugi inventar	621	29961	19729
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621+013+014)	622	335411	346668
1. Akcijski kapital	623	198507	198507
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632+102)	633	198507	198507
1.1. Broj običnih akcija	634	198507	198507
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	198507	198507
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija ( 635+637+623)	638	198507	198507
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	24478	28719
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	327623	327280
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez ( godišnji iznos po porekim prijavama)	642	258309	245215
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	1962910	1910364
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja )	644	68595	129701
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	16129	7641
8. Obaveze za doprinos na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	646	19684	18922
11. Obaveze za PDV ( godišnji iznos po porekim prijavama)	649	273982	256816
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	2951710	2924618
1. Troškovi goriva i energije	651	45476	42462
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	102409	101804
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	20630	18934
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	19055	18592
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	18074	20645
8. Troškovi zakupina	658	0	5087
11. Troškovi amortizacije	661	32753	25832
12. Troškovi premija osiguranja	662	460	1345
13. Troškovi platnog prometa	663	5485	8966
15. Troškovi poreza	665	1236	2090
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10077	6676
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu životne sredine i za sportske namene	670	12	3364
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	255667	255797
1. Prihodi od prodaje robe	672	1907582	1915017
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	7805	8893
6. Prihodi od kamata	677	157	1581
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	0	16169
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	1915544	1941660
5. Ostala državna dodelivanja	685	7805	8893
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	7805	8893

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ**

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, објављени су додаци  
Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет  
страници Агенције за привредне регистре ([www.apr.gov.rs](http://www.apr.gov.rs)) – „Финансијски извештаји и биланси“ –  
„Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. објављених се испрвамо разврстао у	3 - Велики
Величина објављена утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о билансу правних лица и предузетника	3 - Велики

Правно лице је објавило да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.





Прилог 1

Попуљана правна лица - привредни									
0 8 0 3 8 0 0 4				0 1 4 7 1 1 9			1 0 2 1 3 5 1 0 9		
Матични број				Шифра делатности			ПИБ		
Попуљана Агенција за привредне регистре									
19									
20 21 22 23 24 25 26									

Назив: Родулавије Веосп ад Веосп  
Седиште: Веосп

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 2012. године

у илјадама динара

Група делних реџи	П О З И Ц И Ј А	АСП	Износ		
			Мало број	Титула подна	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А К Т И В А</b>				
	<b>А. СТАЈНА ИМОВИНА (002+003+004+005+006)</b>	001	391.802	377.704	
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
01 до 012	II. GOODWILL	003			
015 до 017	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМУЊИЊА	004	6.416	6.303	
020 до 022 (020, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 028, 029, 030, 031, 032, 033, 034, 035, 036, 037, 038, 039, 040)	IV. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	384.413	370.428	
020 до 022 (020, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 028, 029, 030, 031, 032, 033, 034, 035, 036, 037, 038, 039, 040)	1. Некретне постројења и опрема	006	384.413	370.428	
023 до 027 (023, 024, 025, 026, 027)	2. Инвестиционе некретнице	007			
028 до 030 (028, 029, 030)	3. Биолошка средства	008			
031 до 033 (031, 032, 033)	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	973	973	
031 до 033 (031, 032, 033)	1. Учеља у капиталу	010			
033 до 038 (033, 034, 035, 036, 037, 038)	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	973	973	
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)</b>	012	409.256	396.060	
10 до 13, 16	I. ЗАЛИХЕ	013	335.411	340.068	
14	II. СТАЈНА СРЕДСТВА НАМЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОКУПАВАЈУ	014			
15 до 21 (15, 16, 17, 18, 19, 20, 21)	III. БРОЈУНОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015	73.845	49.992	
15 до 21 (15, 16, 17, 18, 19, 20, 21)	1. Потраживања	016	48.692	43.634	
22 до 23 (22, 23)	2. Потраживања за виши платни период на добитак	017			
24 до 27 (24, 25, 26, 27)	3. Краткорочни финансијски пласмани	018			
28 до 30 (28, 29, 30)	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	14.251	2.697	
31 до 33 (31, 32, 33)	5. Торак на одуру вредност и везана величина везанима	020	3661	10.902	3.661
34 до 38 (34, 35, 36, 37, 38)	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	7.730	3.578	
34 до 38 (34, 35, 36, 37, 38)	VI. ОДЛОЖЕНА ИМОВИНА (001+012+021)	022	808.788	777.342	
39	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
40 до 42 (40, 41, 42)	E. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024	808.788	777.342	
43	E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025			

- у илјадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>A. КАПИТАЛ</b> (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		297.233	289.044
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		198.507	196.507
31	II. НЕУПЛАЊЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		90.637	79.833
320 и 321	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
322	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		8.189	10.704
35	VIII. ГУБИТАК	109			
107 и 127	IX. ОПОУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЈА И ОБАВЕЗЕ</b> (112+113+116)	111		511.555	488.298
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЈА	112			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		91.690	44.844
414 и 415	1. Дугорочне обавезе	114		36.859	44.844
415a и 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		34.901	
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		419.895	443.454
42 до 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		25.321	40.892
427	2. Обавезе по основу обезбеђења кредитних трансакција и средства послужујућа коришћењу	118			
43 и 44	3. Обавезе из покривања	119		327.623	330.894
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		38.319	50.969
47, 48 до 481 и 48 до 486	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и и остали равни прихода и пасива временског карактера	121		28.546	20.319
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		86	383
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123			
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА</b> (101+111+123)	124		808.788	777.342
88	<b>Ф. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125			

у Београд Лично одговорно за садржај ове финансијске извештаја

датум 28. сеп. 2013 године Заступник директора

Образац припремио Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/08, 5/07, 11/08, 2/10 и 12/12)



6. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА	(219-220-221-222)	223	4.270	7.509
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА	(220-219-222-221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески период	225	234	381
722	2. Одложени порески периоди	226		
722	3. Одложени порески периоди	227	4.163	3.676
723	Д. Искључена лична примљена пословница	228		
Ъ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226-227-228)	229	8.189	10.704
Е. НЕТО ГУБИТАК	(224-223-225-226-227-228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАЧМА		231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВПАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
1. Основна зарада по акцији		233		
2. Увеличава (додаточна) зарада по акцији		234		

у Беоцину  
 дана 08.01.2018 године

Лице одговорно за достављање  
 финансијског извештаја



Заступник

Период извештавања:

од

1.1.2012.

до

31.12.2012.

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **Podunavlje-Beocin ad Beocin**

Матични број (МБ): **08036004**

Поштански број и место: **21300**

**Beocin**

Улица и број: **Svetosvska 7-9**

Адреса е-поште: **moneco77@gmail.com**

Интернет адреса: **podunavljebeocin@neobee.net**

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **da**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Momcilo Sekulic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **0648913605**

Факс: **021871633**

Адреса е-поште: **moneco77@gmail.com**

Презиме и име: **Branko Jelic**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан **31.12.2012.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	391.802	377.704
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	6.416	6.303
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	384.413	370.428
1. Некретнине, постројења и опрема	006	384.413	370.428
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	973	973
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	973	973
<b>B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	409.256	396.060
I ЗАЛИХЕ	013	335.411	346.068
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	73.845	49.992
1. Потраживања	016	48.692	43.634
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	14.251	2.697
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	10.902	3.661
<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>	7.730	3.578
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	808.788	777.342
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	808.788	777.342
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	297.233	289.044
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	198.507	198.507
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	90.537	79.833
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	8.189	10.704
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	511.555	488.298
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	91.660	44.844
1. Дугорочни кредити	114	56.859	
2. Остале дугорочне обавезе	115	34.801	44.844
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	419.895	443.454
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	25.321	40.892
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	327.623	330.894
4. Остале краткорочне обавезе	120	38.319	50.966
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	28.546	20.319
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	86	383
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	808.788	777.342
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	1.932.134	1.923.910
1. Приходи од продаје	202	1.907.582	1.915.017
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	24.552	8.893
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	1.895.434	1.890.356
1. Набавна вредност продате робе	208	1.564.132	1.535.827
2. Трошкови материјала	209	126.985	136.537
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	142.094	139.330
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	37.753	25.832
5. Остали пословни расходи	212	29.470	52.830
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	36.700	33.554
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	975	17.749
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	10.645	6.676
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	12.820	2.389
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	35.580	39.507
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	4.270	7.509
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	4.270	7.509
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	234	381
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	4.153	3.576
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	8.189	10.704
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	2.199.157	1.939.912
1. Продаја и примљени аванси	302	2.173.209	1.929.438
2. Примљене камате из пословних активности	303	157	1.581
3. Остали приливи из редовног пословања	304	25.791	8.893
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	2.140.738	1.876.527
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1.718.263	1.701.916
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	142.094	139.330
3. Плаћене камате	308	7.758	6.676
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	272.623	28.605
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	58.419	63.385
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	46.739	57.483
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	46.739	57.483
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	46.739	57.483
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	14.337	8.751
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	11.068	8.751
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	3.269	
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	14.463	12.845
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	14.463	12.845
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	126	4.094
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	2.213.494	1.948.663
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	2.201.940	1.946.855
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	11.554	1.808
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	2.697	889
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	14.251	2.697



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупне (исп. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)						
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	414	427	440	453	79833	466	479	492	505	10704	518	531	544	289044	557			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454		467	480	493	506		519	532	545		558			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455		468	481	494	507		520	533	546		559			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	417	430	443	456	79833	469	482	495	508	10704	521	534	547	289044	560			
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457		470	483	496	509		522	535	548		561			
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458		471	484	497	510		523	536	549		562			
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	420	433	446	459	79833	472	485	498	511	10704	524	537	550	289044	563			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460		473	486	499	512		525	538	551		564			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461		474	487	500	513		526	539	552		565			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	423	436	449	462	79833	475	488	501	514	10704	527	540	553	289044	566			
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	10704	476	489	502	515	8189	528	541	554	18893	567			
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	90537	477	490	503	516	10704	529	542	555	10704	568			
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	426	439	452	465		478	491	504	517	8189	530	543	556	297233	569			

IZJAVA

Ja, Momcilo Sekulic sam odgovorno lice za sastavljanje godisnjih finansijskog izvestaja za Podunavlje-Beocin ad iz Beocina. Prema mom saznanju godisnji finansijski izvestaji ZA 2012. GODINU sastavljeni su uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog Društva.  
29.04.2013.

Finansijski direktor: Momcilo Sekulic, dipl. .ecc



Полуњава правно лице		1 0 2 1 1 3 5 1 0 9	
0 8 0 3 0 0 4	0 4 7 1 9	ГИБ	
Матични број		Шифра делатности	
Полуњава Агенција за покретни регистар			
1 2 3	18	30	21 22 23 24 25 26
Број посла			

Име: Podunavlje-Beosin ad Beosin  
 Седиште: Beosin

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01. до 31.12. 2012. године у изданим динара

ПОЗИЦИЈА	АСП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	2.199.157	1.939.912
1. Продаја и приливи аванси	302	2.173.209	1.929.438
2. Приливи камате из пословних активности	303	157	1.581
3. Остали приливи из редовног пословања	304	25.791	9.893
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	306	2.140.738	1.876.527
1. Издатаја добијеница и датих аванси	306	1.716.283	1.701.918
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични доходи	307	142.084	159.330
3. Плаћене камате	308	7.758	6.676
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	272.623	28.605
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	311	58.419	63.385
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (I - II)	312		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја имови и дела (нето приливи)	314		
2. Приливи: неутралних улагања, некретних, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	316		
4. Приливи камате из активности инвестирања	317		
5. Приливи дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	46.739	57.483
1. Куповина ванди и дела (нето одливи)	320		
2. Куповина неутралних улагања, некретних, постројења, опреме и биолошких средстава	321	46.739	57.483
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	322		
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (I - II)	324	46.739	57.483

187/2012-01-0002/2012-11/2012-015

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилике готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	14.337	8.751
1. Увеличање основног капитала	328		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето прилике)	327	11.098	8.751
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	3.239	
II. Одлике готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	14.483	12.845
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одлике)	331	14.483	12.845
3. Финансијски резултат	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилике готовине из активности финансирања (I - II)	334		
IV. Нето одлике готовине из активности финансирања (II - I)	335	128	4.094
<b>G. СВЕГА ПРИЛИЦИ ГОТОВИНЕ (201+213+229)</b>	336	2.213.424	1.948.003
<b>D. СВЕГА ОДЛИЦИ ГОТОВИНЕ (205+219+229)</b>	337	2.201.940	1.948.856
<b>ЊI НЕТО ПРИЛИЦИ ГОТОВИНЕ (238-337)</b>	338	11.554	1.808
<b>ЊII НЕТО ОДЛИЦИ ГОТОВИНЕ (337-338)</b>	339		
<b>ЖI ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	2.697	889
<b>ЗI ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341		
<b>ЖII НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342		
<b>ЖI ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	14.251	2.697

У Београд  
 дана 20.02.2012 године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја  


Образац приложен о садржини и форми обавезних финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", Бр. 114/08, 5/07, 118/08, 2/10 и 18/12)



Revizorska kuća  
**„PAN AUDIT“ doo**  
Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo  
Tel/Fax: 011/3098-185; 013/335-255

REVIZORSKA KUĆA  
**PAN AUDIT DOO**  
41  
36. cd. 20.13.004  
PANČEVO

PIB: 107611063  
Matični broj: 2083067  
Telef. faksa: 170-8030015002001-18  
e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

„PODUNAVLJE-BEOČIN“ AD  
SVETOSAVSKA 7-9  
BEOČIN

#### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja „Podunavlje-Beočin“ AD, Beočin

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „PODUNAVLJE-BEOČIN“ AD, BEOČIN (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o iskovima 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 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

Nasa je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. 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 datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosudvanju, 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.

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 3



#### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

##### Organima upravljanja „Podunavlje-Beočin“ AD, Beočin

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 mišljenja sa rezervom.

##### Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2012. godine obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iskazane su u iznosu od 38.319 hiljada dinara od čega se na zarade iz ranijih perioda odnosi 30.403 hiljade dinara. Bilansirane zarade iz prethodnog perioda nisu izmirene, niti postoje usaglašena sa poveriocima, usled čega nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su iste priznate u visini očekivanih odliva u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. U toku 2012. godine Društvo je izvršilo ukiđanje dela ovih obaveza u iznosu od 10.134 hiljade dinara u korist prihoda od smanjenja obaveza. Nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u istinitost i objektivnost iskazanih obaveza po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31. decembar 2012. godine kao ni da utvrdimo eventualni efekat korekcija finansijskih izveštaja po ovom osnovu.

##### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „PODUNAVLJE-BEOČIN“ AD, BEOČIN na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu računovodstvenim propisima Republike Srbije.

##### Skrivanje podne

Društvo nije izvršilo rezervisanja za beneficije zaposlenih, u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih saglasno proceni rukovodstva da efekat ne bi bio materijalno značajan. Za 2012. godinu Društvo je u proseku zaposlilo 488 radnika.

Društvo je u toku 2012. godine obavljalo poslove sa povezanim pravnim licima. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društvo nije u svojim napomenama uz finansijske izveštaje obeležilo poslovanje sa povezanim stranama kako to zahteva MRS 24 – Obeležavanje povezanih strana.

- nastavak na sledećoj strani -



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja „Podunavlje-Beočin“ AD, Beočin

Društvo nije dosledno primenilo Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/2012) u delu koji se odnosi na evidentiranje transakcija sa povezanim pravnim licima, dela dugoročnih obaveza koje doppevuju u periodu do godinu dana, kratkoročnih finansijskih obaveza i pasivnih vremenskih razgraničenja, kao ni u delu koji se odnosi na evidentiranje dnevnih pazara. Usted navedenog, nije izvršena adekvatna prezentacija finansijskih izveštaja u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, bez uticaja na iskazani rezultat.

Društvo nije, na dan 31. decembar 2012. godine, reklasifikovalo deo dugoročnih obaveza koje doppevuju do jedne godine na odgovarajući konto u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza. Na taj način Društvo nije izvršilo adekvatnu prezentaciju finansijskih izveštaja u delu dugoročnih i kratkoročnih obaveza, usled čega su dugoročne obaveze precenjene, dok su kratkoročne finansijske obaveze polcenjene u iznosu od 36.439 hiljada dinara.

Nše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju, a nezavisni revizor je u svom izveštaju od 12.04.2012. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Pančevu, 15.04.2013. godine.





**ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН д.д. БЕОЧИН**  
БЕОЧИН Сегоскавска 7-9

• **Izveštaj o poslovanju Društva po člazu 50**

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja Društva:

Opština Beočin, kao deo privrednog sistema Srbije, nastoji da ekonomskim merama podrži svoj ekonomski razvoj stalnim investiranjem u proizvodnju, usluge i ljudske resurse, kako bi postala motor razvoja Opštine Beočin i lider razvoja regiona i Srbije.

Stalna nastojanja za povećanjem konkurentne sposobnosti, inovativnosti, investiranja i zapošljavanje novo radne snage, uslovlja su stvaranje strategije razvoja preduzeća, koja je realno i racionalno daftisana i predstavlja plan za utemejenje razvojne koncepcije i putokaz za ostvarenje ciljeva.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja:

1.Uk.prihodi	1.932.134	1.923.910
2.Uk.rashodi	1.895.434	1.890.356
3.Posl.dobit (1-2)	36.700	33.554

1.3. Finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi:

Društvo posluje stabilno i iz godine u godinu povećava Poslovna sredstva, zalihe robe, posluje sa dobitkom i stalno se razvija prosinjujuci tržište.

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine Društva:

Stalna imovina	2012.godina	2011.godina
	391.802.787,00	377.704.635,00

Imovina u ukupnoj poslovnoj imovini ucestvuje sa 48%



*„Podunavlje-Beočin“ ad Beočin*

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

## Opšte informacije

**„Podunavlje-Beočin“ ad Beočin** (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 28.06.1958.godine na bazi *Ugovora o organizovanju akcionarskog Društva Podunavlje-Beočin i Statuta Akcionarskog Društva. Društvo je organizovano kao Akcionarsko društvo, Vecinski vlasnik je Branko Jelic.*

*Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko i malo a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti proizvodnja hleba i peciva, transport.*

Sedište Društva je u Beocinu

Matični broj Društva je: 08036004 a PIB: 102135109

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Odbora direktora dana 20.02.2013.godine

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 474 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 465).

## Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prezentacija finansijskih izveštaja.”*
- 2 Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – *“Prijemci zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.*

## Preračunavanje stranih valuta

### a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

### b) *Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplata potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

### **Pregled značajnih računovodstvenih politika**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### **Stalna imovina**

##### **a) Goodwill**

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

##### **b) Nematerijalna ulaganja**

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Licence i aplikacioni programi</i>	30%
<i>Ulaganja u razvoj</i>	30%

### c) **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

*Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.*

**Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme** se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	2.5%
<i>Oprema</i>	10%
<i>Vozila</i>	10%
<i>Nameštaj</i>	10%
<i>Ostala oprema</i>	30%

**Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava** Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

### d) **Investicione nekretnine**

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

*Nakon početnog priznavanja Društvo investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.*

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

#### **e) *Biološka sredstva***

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

#### **f) *Dugoročni finansijski plasmani***

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

## **Obrtna imovina**

### **a) Zalihe**

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni / fifo metodu*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

### **b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

### **c) Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju direktori organizacionih jedinica, a na kraju godine otpis se vrši na osnovu odluke direktora Društva.

#### **d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

#### **Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

#### **Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (rezerve i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

#### **Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2012. godine.

## **Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

## **Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

## **Porez na dobit**

### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu iznosi **10%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

### **Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.



Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

## **Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penziona fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne do četiri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

<b>Broj godina</b>	<b>Broj zarada</b>
10	1
20	2
30	3
35 (za žene)	4
40	4

## **Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko/malo trgovačke robe, prodaje hleba i peciva i po osnovu pružanja usluga iz oblasti transporta. Takođe, Društvo je u 2012. godini ostvarilo prihode i po osnovu subvencije novozaposlenih.

#### Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

#### **Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

#### **Zakupi - Lizing**

##### ***(a) Nekretnine, postrojenja i oprema***

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup *pojedine nekretnine, postrojenja i opremu*. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

### ***(b) Pravo na korišćenje zemljišta***

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže preispitivanju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

## **Upravljanje finansijskim rizikom**

### **Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane odbora Direktora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

### ***(a) Tržišni rizik***

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

### ***(b) Kreditni rizik***

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se *prodaja proizvoda na veliko* obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. *Prodaja u prometu na malo* obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

### ***(c) Rizik likvidnosti***

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

## **Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

### Koeficijent zaduženosti za 2011. i 2012. godinu.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kako sledi u 000 dinarima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
1. Primljeni krediti ukupno	116.981	85.736
2. gotov. i gotovinski ekvivalenti	14.251	2.697
3. neto dugovanje (1-2)	102.730	83.039
4. kapital u BS	297.233	289.044
5. ukupni kapital (3+4)	399.963	372.083
6. koef. zaduz. (gearing ratio) (3x100/5)	<b>25,68%</b>	<b>22,31%</b>

Porast koeficijenta zaduženosti u 2012. godini rezultirao je prvenstveno iz primljenog kredita iz Vojvodjanske banke dana 28.12.2012. godine u iznosu od 28.429.575,00 dinara.

-----  
-----

### 1. Nematerijalna ulaganja

<b>Nabavna vrednost</b>	
<b>Stanje 31.12.2011. godine</b>	<b>6.303</b>
Povećanja	<b>113</b>
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>6.416</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>	
<b>Stanje 31.12.2011. godine</b>	
Povećanja	
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	
<b>Sadašnja vrednost</b>	
<b>31. decembar 2011. godine</b>	<b>6.303</b>
<b>31. decembar 2012. godine</b>	<b>6.416</b>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 6.416. hiljada dinara i odnose se na kupovinu softverskog programa za maloprodaju.

## 2. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12.2011. g</b>	24.479	246.247	277.414					548.140
Povećanja		15.356	31.384					46.740
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>	<b>24.479</b>	<b>261.603</b>	<b>308.798</b>					<b>594.880</b>
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12. 2011. god.</b>		<b>54.125</b>	<b>123.587</b>					<b>177.712</b>
Aktiviranja								
Amortizacija		6.518	26.235					32.753
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12.2012. god.</b>		<b>60.643</b>	<b>149.822</b>					<b>210465</b>
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>								
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>24.479</b>	<b>192.192</b>	<b>153.827</b>					<b>370.428</b>
<b>31. decembra 2012. godine</b>	<b>24.479</b>	<b>200.960</b>	<b>158.974</b>					<b>384.413</b>

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 32.753 hiljada dinara (za 2011: 25.832 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

### 3. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	973	973
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>973</b>	<b>973</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine iznose 973 hiljada dinara i odnose se na udruživanje sredstava.

### 4. Zalihe

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe materijala	5.144	4.605
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	300.307	321.734
Dati avansi za zalihe i usluge	29.960	19.729
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<b>335.411</b>	<b>346.068</b>

Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 7.642 hiljada dinara.

Zalihe robe iznose i odnose se na zalihe robe :

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011.</u>
Maloprodaja	214.244	231.953
Veleprodaja	86.063	89.781
UKUPNO:	300.307	321.734

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 29.960 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču Mitsides Point Sr. Mitrovica u iznosu 24.587 hiljada dinara za nabavku pšenice odnosno brašna za Pekararu.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovane komisije (više komisija jer ima 71 maloprodajni objekat i 2 magacina). Elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2013. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 5. Potraživanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	32.876	29.039
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja		
Potraživanja za prim.ček. 228	15.237	13.847
Potraživanja za kamatu od kupaca	370	370
Potraživanja od za fis. Kasu (bl.max)	209	378
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>48.692</b>	<b>43.634</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	32.876	29.039
Kupci u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>32.876</b>	<b>29.039</b>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>		
<b>Svega:</b>	<b>32.876</b>	<b>29.039</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Neusaglašena razlika iznosi 8.788 hiljada dinara (spisak).

Za potraživanje od kupca nije formirana ispravka vrednosti iako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa odlukom *Direktora i stručne službe iz razloga dogovora sa kupcima da ce u roku od 30 dana izmiriti obaveze.*

## 6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	14.244	2.692
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	7	5
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>14.251</b>	<b>2.697</b>



## 7. PDV i AVR

	31.12.2012.	31.12.2011.
270 PDV	562	
281 Potr.od posl.za ostl.potraz.	10.340	3.661
<i>Ukupno:</i>	<b>10.902</b>	<b>3.661</b>

## 8. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2011. godine	3.578		
Promena u toku godine	4.152		
<b>Stanje 31. decembra 2012. godine</b>	<b>7.730</b>		

**Kumulativno Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2012. godine iznose 7.730 hiljadu dinara i odnose se na razliku između veće poreske osnovice sredstava od računovodstvene osnovice sredstava pomnožene stopom poreza na dobit.**

## 9. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
<b>Osnovni capital- napomena 10</b>	198.507	198.507
Neplaćeni upisani kapital		
<b>Rezerve - Napomena 11</b>	90.537	79.833
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
<b>Neraspoređeni dobitak-napomena 12</b>	8.189	10.704
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>297.233</b>	<b>289.044</b>

## 10. Osnovni kapital Društva čine akcije vecinskog i manjinskih akcionara

Osnivači	31.12.2012.	% učešće
Branko Jelic	106.821	53,85507
Manjinski akcionari	91.686	46,14493
<b>Ukupno:</b>	<b>198.507</b>	<b>100,00</b>

*Redosled prvih 10 najvećih akcionara, po broju akcija, po broju glasova i po vrednosti akcijskog kapitala :*

R.br.	Ime i prezime	Broj akcija	%
1	Branko Jelić	106.821	53,85507
2	Zdravko Jelić	38.573	19,44704
3	Akcionarski fond AD Beograd	5.496	2,77087
4	Momčilo Sekulić	1196	0,60399
5	Mondain doo	492	0,24805
6	Ljiljana Popić	422	0,21276
7	Radoslava Lukić	259	0,13058
8	Julijana Žikić	259	0,13058
9	Sava Panić	178	0,08974
10	Vinka Podnar	178	0,08974

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

**Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 8.189 hiljada dinara.**

### 13. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2012.	31.12.2011.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	56.859	
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>56.859</b>	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine ( <i>navesti po vrstama kredita</i> )		
<b>Dugoročni deo dugoročnih kredita</b>		

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2012.	31.12. 2011.
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>						
Erste banka Novi Sad	10832300 Od 22.09.2012	250.000. EUR 3,5%	24 m	250.000 EUR	28.429.575.	
Vojvođanska banka	02-17386/12 26.12.2012.	250.000. EUR 6,58%	24 m	250.000. EUR	28.429.575	
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena)						
<b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena)						
<b>Ukupno dugoročni krediti:</b>			24 m	<b>500.000 EUR</b>	<b>56.859.150</b>	

1.Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenih od strane Erste banke a.d. date su solo menice Društva.

2.Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenih od strane Vojvođanske banke a.d. upisana je hipoteka na nepokretnosti dužnika prodavnica broj 72 Silbaš.

#### 14.Ostale dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Pozajmica od većinskog vlasnika	2008	34.801 0,00%	24 m	34.801	34.801	44.844
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						
<b>Ukupno ostale dugoročne obaveze:</b>		34.801		34.801	34.801	<b>44.844</b>

#### 15. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	25.321	40.892
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>25.321</b>	<b>40.892</b>

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2012
Prokredit banka a.d.	01-410-0123252.8	7,4%	12	150.000	15.214.291
Prokredit banka a.d.	01-410-0125339.8	8,4%	12	150.000	10.107.307
<b>Ukupno:</b>					<b>25.321.598</b>

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita odobrenog od strane Prokredit . banke a.d date su solo menice Društva

## 16. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	323.970	327.241
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	3.653	3.653
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>327.623</b>	<b>330.894</b>

*Društvo ima delimično usaglašeno stanje sa svim dobavljačima. Iznos neusaglašene razlike iznosi 188.573 hiljada dinara. (spisak).*

## 17. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju 450	23.067	31.411
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog 451	2.748	3.851
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog 452	6.252	7.852
Obaveze za poreze doprinose na zarade i naknade zarade na teret poslodavca 453	6.252	7.852
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>38.319</b>	<b>50.966</b>

U iznosu od 38.319 hiljada dinara sa stanjem 31.12.2012. nalazi se i ukalkulisana zarada za decembar 2012. godine u iznosu od 7.916 hiljada dinara koja je isplaćena 28.01.2013. godine u celosti.

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

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.639	4.007
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja	25.907	16.312
<b>Ukupno:</b>	<b>28.546</b>	<b>20.319</b>
<b>Obaveze za porez iz dobitka</b>	?	?

## 19. Poslovni prihodi

Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - napomena 20	1.907.582	1.915.017
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Ostali poslovni prihodi napomena 21	24.552	8.893
<b>Ukupno</b>	<b>1.932.134</b>	<b>1.923.910</b>

21. Ostali poslovni prihodi za 2012. godinu iznose 24.552 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2012	2011
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	7.805	8.893
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	16.747	
<b>Ukupno:</b>	<b>24.552</b>	<b>8.893</b>

## 22. Poslovni rashodi

Opis	2012	2011
Nabavna vrednost prodane robe – <b>napomena 23</b>	1.564.132	1.535.827
Troškovi materijala— <b>napomena 24</b>	126.985	136.537
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi- <b>napomena 25</b>	142.094	139.330
Troškovi amortizacije i rezervisanja – <b>napomena 26</b>	32.753	25.832
Ostali poslovni rashodi – <b>napomena 27</b>	29.470	52.830
<b>Ukupno:</b>	<b>1.895.434</b>	<b>1.890.356</b>

- a) **Nabavna vrednost prodate robe** ( napomena 23) uključuje iznos od 1.564.132 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 1.535.827 hiljada dinara) koji se odnose na *nabavnu vrednost robe u prometu*.

\* ОБРАЧУН НАБАВНЕ ВРЕДОСТИ, РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ \*  
\* ВЕЛЕПРОДАЈА \*

КОНТО	ДУГУЈЕ	ПОТРАЖУЈЕ	САЛДО
1320	306.621.896,05	205.695.612,36	100.926.283,69
	744.855.146,01	744.855.146,01	Интерна реал.у МП
	1.051.477.042,06	950.550.758,37	
1329		154.842.482,46	
5011	205.620.857,68		
6021	4.245.397,08	205.620.857,69	201.375.460,61

1320	306.621.896,05	29,161 %	45.153.616,31
	744.855.146,01	70,839 %	109.688.866,15
	1.051.477.042,06	100,00 %	154.842.482,46
			Деоба РуЦ

- $\text{КОНТО } 1329 = 154.842.482,46 \times 70,839\% = 109.688.866,15$
- Књижење:
  - / 1329- 109.688.866,15 црвено
  - / 1349- 109.688.866,15
- Стопа РуЦ =  $45.153.616,31 / 306.621.896,05 = 14,726\%$
- Реализована РуЦ  $205.695.612,36 \times 14,726\% = 30.290.735,88$
- Књижење: 1329- 30.290.735,88 /  
5011- 30.290.735,88 / црвено
- РуЦ у залихама -  $45.153.616,31 \text{ минус } 30.290.735,88 = 14.862.880,43$

\* ОБРАЧУН НАБАВНЕ ВРЕДОСТИ, РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ \*  
\* МАЛОПРОДАЈА \*

КОНТО	ДУГУЈЕ	ПОТРАЖУЈЕ	САЛДО
1340	2.102.675.221,48	1.820.300.260,45	282.374.961,03
1344	246.704.582,97	286.746.300,00	40.041.717,03
1349	325.015,31	101.090.435,50	100.765.420,19
	Са ВП	109.688.866,15	210.454.286,34
	325.015,31	210.779.301,65	210.454.286,34
5010	1.571.167.818,59		1.571.167.818,59
6020		1.571.167.818,59	1.571.167.818,59

- Стопа РуЦ =  $210.779.301,65 \times 100 / 2.102.675.221,48 - 286.746.300,00 = 11,607\%$
- Обрачуната РуЦ =  $1.571.167.818,59 \times 11,607\% = 182.365.448,71$
- РуЦ у залихама 28.088.837,63
- Нето залихе :  $282.374.961,03 - 68.130.554,66 \text{ (ПДВ+РуЦ)} = 214.244.406,37$
- Књижење:  
     5010- 182.365.448,71 / црвено  
     1349- 182.365.448,71 /

**b) Troškovi materijala** (Napomena 24) uključuju

	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>
<i>511 Troškovi mat.za izradu</i>	<i>54.665</i>	<i>56.567</i>
<i>512 Troškovi ost. mat.režija</i>	<i>26.844</i>	<i>37.508</i>
<i>513 troškovci goriva i maziva</i>	<i>45.476</i>	<i>42.462</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>126.985</i>	<i>136.537</i>

**c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi ( napomena 25) iznose**  
142.094 hiljada dinara i odnose se na:

?

Opis	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) 520	102.409	101.804
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca 521	20.630	18.934
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	19.055	18.592
<b>Ukupno:</b>	<b>142.094</b>	<b>139.330</b>



**Troškovi amortizacije i rezervisanja (napomena 26)** uključuju iznos od 32.753 hiljada dinara (Za 2011 godinu:25.832 hiljada dinara).

**Ostali poslovni rashodi ( napomena 27 )** za 2012. godinu iznose 29.470 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2012	2011
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge 531	2.766	3.109
Usluge održavanja' 532	2.218	7.818
Zakupnine 533	8.259	5.087
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda 535	308	792
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge 539	4.525	3.836
Neproizvodne usluge 550	2.733	18.096
Reprezentacija 551	73	301
Premije osiguranja 552	461	1.344
Troškovi platnog prometa 553	5.485	8.964
Troškovi članarina		
Troškovi poreza 555	1.236	2.090
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi 559	1.406	1.383
<b>Ukupno:</b>	<b>29.470</b>	<b>52.830</b>

### **Tekući poreski rashod perioda**

Opis	2012	2011
Bruto dobit poslovne godine-poslovni dobitak- <b>napom. 28</b>	36.700	33.554
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	32.753	25.832
Poreska amortizacija	32.347	23.433
Poreska osnovica	4.675	3.813
Poreska stopa	10%	10%
Obračunati porez	467	381
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	233	190
Tekući rashod perioda	234	381
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	4.153	3.576
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	4.270	7.509
Neto dobit <b>napomena 35</b>	<b>8.189</b>	<b>10.704</b>

## 29. Finansijski prihodi

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata 662	157	1.581
Pozitivne kursne razlike 663	817	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi 669		16.168
<b>Ukupno:</b>	<b>975</b>	<b>17.749</b>

**Prihod od kamata uključuje iznos od 157 hiljada dinara koji se odnosi na kamate na oročena sredstva kod banaka.**

## 30. Finansijski rashodi

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata 562	10.078	6.676
Negativne kursne razlike	567	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>10.645</b>	<b>6.676</b>

## 31. Ostali prihodi

Opis	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi 674	2.686	2.344
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza 677	10.134	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi 679		45
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>12.820</b>	<b>2.389</b>

## 32. Ostali rashodi

Opis	2012	2011
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi 574		228
Ispravka vrednosti potraživanja 576	1.098	276
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha mat. I robe 577	34.469	35.639
Ostalo 579	13	3.364
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo		
<b>Ukupno:</b>	<b>35.580</b>	<b>39.507</b>

## Porez na dobit

Opis	2012	2011
Tekući porez – poreski rashod perioda <b>napomena 33</b>	234	381
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda <b>napomena 34</b>	4.153	3.576
<b>Ukupno:</b>		

## 36. Zarada po akciji

### (a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije

Opis	2012	2011
Dobitak koji pripada akcionarima	8.189	10.704
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva		
Ukupno	8.189	10.704
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)	*198.507	*198.507
Osnovna zarada po akciji (hiljada dinara po akciji)	41,25	53,92

- Broj akcija iskazan u celosti

## Dividende po akciji

*Dividende za 2011. i 2010. godini nisu isplaćene po Odluci Skupštine akcionara i raspodela dobiti je iskorišćena za povećanje kapitala iz dobiti. iznosile su hiljada dinara (hiljada dinara po akciji) i \_\_\_ hiljada dinara (\_\_\_ hiljada dinara po akciji). Na godišnjoj Skupštini koja će se održati dana 27.06.2013.godine predložiće se raspodela dobiti kao i za predhodne godine i služiće za povećanje kapitala iz dobiti, a kao razlog Finansijska služba ističe da svetsku ekonomsku i finansijsku krizu koja je itekako prisutna, naša privreda je u dubokoj recesiji i sve dosadašnje mere i naponi nisu dali prave rezultate. Pored ostalog Trgovina kao grana kojoj mi pripadamo, a posebno domaća trgovina, je u najtežem položaju jer smo izloženi žestokoj konkurenciji multinacionalnih kompanija koje su daleko moćnije i organizovanije, a u velikoj meri imaju podršku svoje Vlade i dobro se kotiraju i kod naše Vlade. Kamare poslovnih banaka su i dalje izuzetno velike na godišnjem nivou, nelikvidnost privrede je opšti problem, a opterećenje privrede raznim nametima, porezima i doprinosima je i dalje velika. Inflacija uvek prisutna i slično. Sve to i delimično nabrojno zateva od nas domaćinsko poslovanje Društvom i akcijama jer smatramo da je primarni cilj osposobiti i ojačati Društvo pa i kapitalom iz dobiti za uspešno funkcionisanje na tržištu.*

## Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od 140.640 hiljada dinara.

Društvo ima obaveze vezane za zaštitu životne sredine koje se plaćaju Lokalnoj samoupravi u vidu takse. Društvo nije ukalkulisalo obavezu za troškove koji će nastati u zaštiti životne sredine. U narednom periodu obaveze mogu proisteći kao jedino kao rezultat promene u propisa na lokalnom ili nacionalnom nivou.

### (a) *Sudski sporovi—nema sudskih sporova*

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine nije imalo sudske sporove:

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv tužioca/tuženog</i>	<i>Predmet/osnov sudskog spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Procenjeni ishod</i>
1				
2				
3				

## Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31.decembra 2012. godine nad imovinom Društva konstituisane su sledeće Hipoteke/tereti:

<i>Redni broj</i>	<i>Osnov hipoteke/tereta (Dugor.kred.)</i>	<i>Imovina pod hipotekom/teretom Prodav. Br.72 Silbas list nepokretnosti broj 10 K.O. Silbas</i>	<i>Iznos kredita</i>	<i>Ostatak duga</i>	<i>Sadašnja vrednost imovine pod teretom</i>
1.	Vojvodj.bank	Prodav.br.72,list nepokretnosti br.10 K.O.Silbas	250.000 EUR	250.000 EUR	

Napomena: kredit je primljen 27.12.2012. godine u vrednosti 250.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu na dan uplate, na rok od 24 meseci.

Društvo je na dan bilansa izdalo Garancije dobavljačima po osnovu kupljene robe i Vrednost date garancije je 104.500 hiljada dinara i za programe zaposljavanja Pokrajinskom sekretarijatu za rad i zaposljavanje 36.140. hiljada dinara sto ukupno cini 140.640 hiljada dinara izdatih garancija.

Izdate garancije dobavljačima I Pokrajinskom sekretarijatu za rad I zaposljavanje

Dobavljac	iznos	Rok vazenja gar.
DIN-Nis	7.000.000,00	24.10.2013.интеса
Karlsberg Celarevo	10.000.000,00	25.03.2012.prokredit
Apatinska pivara	2.500.000,00	30.04.2012.prokredit
metro	20.000.000,00	31.12.2013. inteza
Metro 1.1.2013.	20.000.000,00	31.12.2013.prokredit
Metro	20.000.000,00	24.07.2013. prokredit
AP vojvodina-invalidi	2.080.000,00	Intesa 07.07.2013.
Pokraj sek. Za rad i zaposljavanje	17.030.000,00	28.10.2013 erste
Pokraj sek. Za rad i zaposljavanje	17.030.000,00	05.11..2013 erste
metro	10.000.000,00	Prokredit 22.08.2013.
Atlantic brands	15.000.000,00	Prokredit 22.08.2013.

**Događaji nakon datuma bilansa stanja**

\_\_\_\_\_ M.P.

(mesto i datum)

\_\_\_\_\_

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

\_\_\_\_\_

(Zakonski zastupnik)



**Podunavlje Beočin -a.d. Beočin**

podunavljebeocin@neoobee.net  
Svetosavska 7-9  
tel. 021/870-250  
MB 08036484  
PIB: 102 135 109  
Žiro račun 340-1495-04  
Broj: 06-31/2-13  
Dana: 29.04.2013.godine

Na osnovu člana 10 Statuta "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, Skupština Akcionara "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, nakon razmatranja Predloga Odbora direktora o rezultatima rada i poslovanja "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin za poslovnu 2012. godinu, na zasjedanju održanom dana 29.04.2013. godine, jednoglasno donosi sledeću

**O D L U K U**  
o usvajanju finansijskih izveštaja Društva za 2012.godinu

Usvaja se finansijski izveštaj o rezultatima rada i poslovanja "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin za period od 01.01.2012. godine do 31.12.2012. godine, u svemu kako je navedeno u materijalima za ovaj saziv Skupštine.

Konstatuje se da je "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin za obračunski period od 01.01.2012. godine do 31.12.2012. godine, iskazalo dobit u visini od 8.189.472,90 dinara.

Ovu odluku sprovede Privredno računarski sektor Društva u saradnji sa Finansijskim direktorom, kroz finansijsku dokumentaciju i poslovne knjige "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljen  
1. Odboru Direktora  
2. Dir.PRS  
3. Službi račun.  
4. Arhiva

PREDSEDNİK  
SKUPŠTINE AKCIONARA  
  
Đorđe Catić

Број на документ: 010310014  
 Датум: 04.11.19  
 Место: 1021110109  
 Страна: 38121212121212

РЕЗУЛТАТ О ПРОБЕМА НА КАПИТАЛ

Показател	Одраз	Успешност (%)		2012		2013		2014	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1. Обем на капитал на 31.12.2012	421	188.507	424	427	441	423	79.833	462	479
2. Обем на капитал на 31.12.2013	422	419	419	429	421	413	462	462	462
3. Промена на капитал на 31.12.2013	423	419	419	429	421	413	462	462	462
4. Промена на капитал на 31.12.2014	424	188.507	417	430	441	459	79.833	462	462
5. Промена на капитал на 31.12.2015	425	429	429	430	441	459	462	462	462
6. Промена на капитал на 31.12.2016	426	429	429	430	441	459	462	462	462
7. Промена на капитал на 31.12.2017	427	188.507	423	434	447	465	471	468	467
8. Промена на капитал на 31.12.2018	428	423	423	434	447	465	471	468	467
9. Промена на капитал на 31.12.2019	429	188.507	421	436	449	462	79.833	479	468
10. Промена на капитал на 31.12.2020	430	423	423	436	449	462	10.206	479	468
11. Промена на капитал на 31.12.2021	431	423	423	436	449	462	10.206	479	468
12. Промена на капитал на 31.12.2022	432	423	423	436	449	462	10.206	479	468
13. Обем на капитал на 31.12.2023	433	188.507	426	438	451	469	80.237	479	467



Код ОИЧЕ	Индексированная программа (по ФКО)	Индексированный АСУ	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Индексированный АСУ (по ФКО)	Итого	
														11	12
1	Служба по делам ветеранов	407	608	10 704	618	911	12	13	288 044	617					
2	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	413	606		197	602			60						
3	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	444	507		203	503			68						
4	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	462	500	13 704	251	544			67						
5	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	465	502		222	503			68						
6	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	468	511	10 704	324	537			60						
7	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	469	512		325	538			61						
8	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	500	513		326	539			62						
9	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	501	514	10 704	327	540			63						
10	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	502	515		328	541			64						
11	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	503	516		329	542			65						
12	Активная ветеранская организация по месту жительства ветеранов	504	517		330	543			66						
13	Служба по делам ветеранов					288 044			607						
								Итого		288 044		617			

Лист ответов на вопросы  
 Руководитель центра  
 В. Бесыда  
 дата 26.02.2013

Итого  
 288 044  
 617





**ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН о.д. БЕОЧИН**

БЕОЧИН Сметовска 7-9

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

2.1. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu

**Naša razvojna politika je dinamična, radi se na planiranom povećanju kapitala povećanjem obima poslovanja u okviru postojećih delatnosti kao i uvođenje novih vrsta delatnosti.**

**Akcenti u narednom periodu razvoja je, pored razvijanja postojećih delatnosti, i razvoj drugih proizvodnih aktivnosti predviđenih nasom ekonomskom politikom i strategijom razvoja, i to;**

- proizvodnja kečapa,
  - proizvodnja majoneza,
  - proizvodnja testenina,
  - povećanje broja prodavnica i na teritoriji drugih opština širenjem maloprodajne mreže,
  - proizvodnja biorazgradivih najlon kesa i vreća sa velikim brojem artikala.
- U razvojnom planu je i osnivanje AGRO CENTRA sa poljoprivrednim gazdinstvima u Opštini Beočin po uzoru na Evropske kooperative.**

3. Vazni poslovni događaji nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- otvoreni smo 2 maloprodajna objekta u Kuzmina i Celarevu,
- dajzi pad standarda građana

4. Sve značajnije poslove sa povezanim licima:

Radimo kao i u proteklim godinama i to doo Zmajevac je nas dobavljač za meso u svuomenašu.

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja:

Određena sredstva su upotrebljena na istraživanje trzista za nase proizvode i uporedo stim Nastojimo da razvojnim aktivnostima unapredimo nase poslovanje.

Beočin 28.04.2013.





**ПОДУНАВЉЕ-БЕОЧИН а.д. БЕОЧИН**  
БЕОЧИН Светосavsка 7-9

**„ПОДУНАВЉЕ – БЕОЧИН“ а.д. СКУПШТИНА АКЦИОНАРА БЕОЧИНА**

Број: 06-22/13 :

Датум: 03.04.2013. године

На основу члана 13. Статута „ПОДУНАВЉЕ – БЕОЧИН“ а.д., БЕОЧИН, Одбор директора „ПОДУНАВЉЕ – БЕОЧИН“ а.д., Беоцин, дана 03.04.2013. године донео је Одлуку о редовном

#### С А З И В А Њ У

**СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА „ПОДУНАВЉЕ – БЕОЧИН“ а.д., БЕОЧИН**

**За 29.04.2013. године (понедељак) са почетком у 12:00 часова**

Скупштина ће се одржати у сали за седнице „ПОДУНАВЉЕ – БЕОЧИН“ а.д., Беоцин, у Беоцину у улици Светосavsка, 7. – 9.

За овај сазив Скупштине, прелаже се следећи:

#### ДНЕВНИ РЕД

1. Усвајање записника са претходне Скупштине акционара.
2. Разматрање и усвајање Финансијских извештаја Друштва за 2012. године са Извештајем о пословању Друштва и Извештај Одбора директора.
3. Разматрање и усвајање извештаја и мишљења Ревизора о пословању Друштва за 2012. годину.
4. Доношење одлуке о распоређивању добити.
5. Разматрање осталих питања из надлежности Скупштине.

НАПОМЕНА: Финансијски извештај и Извештај о пословању Друштва ставља се на увид акционарима сваког радног дана од дана објављивања овог позива, па све до одржавања Скупштине у времену од 12:00 до 14:00 часова. Извештаји се налазе код Секундић Момчила, Финансијског директора и на сајту [www.podunavljebeocin.com](http://www.podunavljebeocin.com)

Председник Одбора директора: Драган Текић



*Teckić*

Е-пошта: [podunavljebeocin@beocin.net](mailto:podunavljebeocin@beocin.net) тел.00 381 34 879 2001 факс 00 381 21 871 633  
Мат.бр. 08036004 ПИБ:102135109 Банке:Ерсте 340-1495-04; Ингеза 160-91574-58



**Podunavlje Beočin -a.d. Beočin**

podunavlje.beocin@neoobec.net  
Svetosavska 7-9  
tel. 021/870-250  
MB 08036004  
PIB: 102 135 109  
Žiro račun 340-1495-04  
Broj: 06-31/13  
Dana: 29.04.2013.godine

Na osnovu člana 10 Statuta "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, Skupština Akcionara "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, nakon razmatranja Predloga o raspodjeli iskazane dobiti "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin za poslovnu 2012. godinu; na zasjedanju održanom dana 29.04.2013. godine, jednoglasno donosi sledeću

**O D L U K U**

"Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, po završnom računu za poslovnu 2012.godinu, iskazalo je neraspoređenu dobit u visini od 8.189.472,90 dinara koja se raspoređuje u:

- ostale rezerve Društva (Statutarne rezerve).

Ova odluka sprovede Privredno računarski sektor Društva u saradnji sa Finansijskim direktorom, kroz finansijsku dokumentaciju i poslovne knjige "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno  
1. Odboru Direktora  
2. Dir.PRS  
3. Službi račun.  
4. Arhiva



0 8 0 3 8 0 0 4										0 4 7 1 9					1 0 2 1 3 5 1 0 9				
Матични број										Шифра делатности					ПИБ				
Получача лиценце на привредне регистре																			
Врста посла																			
16																			
30 31 32 33 34 35 36																			

Назив: Родуланђе-Весоп ад  
Седиште: Весоп

**СТАТИСТИЧКИ АНЕКС**  
за 20 12 годину

**I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТИЈУ**

О.П.И.С.	Опш. бр. АДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (оцима од 1 до 12)	601	12	12
2. Оцима за већину (оцима од 1 до 3)	602	3	3
3. Оцима за мањинство (оцима од 1 до 5)	603	2	2
4. Број странака (позивних или физичких лица која имају учешће у капиталу)	604		
5. Просечан број запослених на основу стања којима овако извештај сачињавају	605	488	487

**II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИХ ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И ВИСОКОШКИХ СРЕДСТАВА**

у милионима евра

Група рефер. рачун	О.П.И.С.	Опш. бр. АДП	Вкупно	Позитивна вредности	Минус (од - до)	
1	2	3	4	5	6	
01	1. Нематеријална улагања					
	1.1.	Служеба на почетку године	606	6.347	44	6.303
	1.2.	Повећања (набавка) у текућој години	607	113	xxxxxxxxxxxx	113
	1.3.	Смањења у текућој години	608		xxxxxxxxxxxx	
	1.4.	Револурација	609		xxxxxxxxxxxx	
1.5.	Служеба на крају године (606-607-608+609)	610	6.460		44	6.416
02	2. Некретна, постројња, опрема и високошколска средства					
	2.1.	Служеба на почетку године	611	497.076	126.647	370.428
	2.2.	Повећања (набавка) у текућој години	612	40.738	xxxxxxxxxxxx	40.738
	2.3.	Смањења у текућој години	613	32.753	xxxxxxxxxxxx	32.753
	2.4.	Револурација	614		xxxxxxxxxxxx	
2.5.	Служеба на крају године (611+612-613+614)	615	511.060	126.647	384.413	

III СТРУКТУРА ЗАЛИКА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна разлику	О П И С	Оп- иш АДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	5.143	4.605
11	2. Непокретна имовина	617		
12	3. Готови пројекти	618		
13	4. Раба	619	300.307	321.734
14	5. Спечена средства наменена продаји	620		
15	6. Делти аванси	621	29.981	19.723
17	7. СВЕГА	(616+617+618+619+620+621+013+014)	622 335.411	346.066

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна разлику	О П И С	Оп- иш АДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	198.507	198.507
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова органа или командитног друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
308	7. Сопствени основни капитал	632		
38	8. СВЕГА	(623+624+625+626+627+628+629+630+631+632+021)	633 198.507	198.507

V СТРУКТУРА АКЦИJSКОГ КАПИТАЛА

- износи као што је био износ у хиљадама динара -

Група рачуна разлику	О П И С	Оп- иш АДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Базисне обичне акције	634	198.507	198.507
део 300	1.2. Показатељна вредност обичних акција - укупно	635	198.507	198.507
	2. Приоритетне акције			
део 300	2.1. Базисне приоритетних акција	636		
	2.2. Показатељна вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - показатељна вредност акција	638	198.507	198.507
	(634+637+638)			

- износ у измјеница динара -

Група вредн. рачуна	О П И С	Син. бр. АДП	Текућа платња	Претходна платња
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања на основу продаје (станице на крају пданих 635 «+» 016)	639	24.478	28.719
43	2. Обавезе из послова (станице на крају пданих 640 «+» 115)	640	327.623	327.240
део 228	3. Потраживања у току године од дубовца за осигурање за капитал штење (дужење промет без пометног стања)	641		
27	4. Порез на радшту вкандност - протисна плата (подрани промет по пословим примама)	642	258.309	245.215
43	5. Обавезе из послова (подрани промет без пометног стања)	643	1.962.910	1.910.364
460	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (подрани промет без пометног стања)	644	68.595	129.701
451	7. Обавезе за порез на порезе и накнаде зарада на почет запосленог (подрани промет без пометног стања)	645	16.129	7.041
452	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на почет запосленог (подрани промет без пометног стања)	646	19.984	18.922
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, уштеће и добути и лична поимања пошодаваца (подрани промет без пометног стања)	647		
465	10. Обавезе према финансираоцима за накнаде по уговорима (подрани промет без пометног стања)	648		
47	11. Обавезе за ПДВ (подрани промет по пословим примама)	649	273.992	296.616
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	2.951.710	2.924.616

- износ у измјеница динара -

Група вредн. рачуна	О П И С	Син. бр. АДП	Текућа платња	Претходна платња
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови пореза и вкандности	651	45.476	42.462
520	2. Трошкови зарада и накнаде зарада (бурут)	652	102.409	101.804
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на почет пошодаваца	653	20.630	18.934
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада финансираоцима (бурут) по основу уговора	654		
526	5. Трошкови накнада финансираоцима управног и надзорног одбора (бурут)	655		
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	19.055	18.592
53	7. Трошкови производиних услуга	657	18.074	20.645
533, део 540 и део 551	8. Трошкови закупина	658		5.087
део 533, део 540 и део 551	9. Трошкови закупина земљишта	659		
536, 537	10. Трошкови изградње и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	32.753	28.632
592	12. Трошкови примања осигурања	662	490	1.345
553	13. Трошкови платних поврата	663	5.485	8.966
554	14. Трошкови чланарина	664		
555	15. Трошкови пореза	665	1.236	2.090
566	16. Трошкови доприноса	666		
562	17. Трошкови накнада	667		
део 560, део 561 и део 562	18. Расходи накнада и део финансираоцима	668	10.077	6.676
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи накнада по кредитима од финансираоцима	669		
део 579	20. Расходи за културне, културно-забавне, образовне, научне и верске намене, за заштиту животне средине и за спортске намене	670	12	3.364
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	255.667	295.707

VII ДРУГИ ПРИХОДИ - износи у изданима динара

Група вредна векна	О П И С	Оп- на ДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	602	1.907.582	1.915.017
640	2. Приходи од прихода субвенција, донација, запосељ, компензација и пореза на порезима, донација	673	7.805	8.893
641	3. Приходи по основу уступљених донација	674		
доо 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		
651	5. Приходи од закупнина	676		
доо 660	6. Приходи од камата	677	157	1.581
доо 661, 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	678		
доо 663	8. Приходи по основу донација и уступања у добитку	679		16.189
доо 664	9. Контролни збир (од 602 до 679)	680	1.915.544	1.941.660

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ - износи у изданима динара

О П И С	Оп- на ДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за издаци према годишњем обрачунавању	681		
2. Обрачунава обавезе и други остали додаци (укупан подаци износ према обрачунавању)	682		
3. Капиталне субвенције и други додаци додонијача за издаци и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683		
4. Дојавна додонијача за приходе, регрес и пореза на приходе, трансфера, поклона	684		
5. Остала дојавна додонијача	685	7.805	8.893
6. Приходи донација из иностранства и други финансијски додаци и новац или имовина од иностраних правних и физичких лица	686		
7. Лична прихода, продуктивна из него добијена (пољопривреду, занатлијство, занатлијство)	687		
9. Контролни збир (од 681 до 687)	688	7.805	8.893



X РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ

- износи у милијардима динара -

О П И С	Оп. бр. АОП	Титула година	
		2	3
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	689		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	690		
3. Сравнерни део укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	691		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	692		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	693		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	694		
7. Сравнерни део укупног разграниченог нето ефекта курсних разлика	695		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	696		

XI РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ

- износи у милијардима динара -

О П И С	Оп. бр. АОП	Титула година	
		2	3
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	697		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	698		
3. Сравнерни део укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	699		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	700		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	701		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	702		
7. Сравнерни део укупног разграниченог нето ефекта курсних разлика	703		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	704		

у Беоцици  
 дана 20.02.2013 год.

Лице одговорно за издатељство  
 финансијског извештаја

*[Својеручни потпис]*





**Podunavlje Beočin -a.d. Beočin**

podunavljebeocin @ neoobee. net  
Svetosavska 7-9  
tel. 021/870-250  
MB 08056004  
PIB: 102 135 109  
Žiro račun 340-1495-04  
Broj: 06-31/2-13  
Dana: 29.04.2013.godine

Na osnovu člana 10 Statuta "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, Skupština Akcionara "Podunavlje Beočin" a.d. Beočin, nakon razmatranja Predloga Odbora direktora o rezultatima rada i postovanja „Podunavlje Beočin“ a.d. Beočin za poslovnu 2012. godinu, na zasjedanju održanom dana 29.04.2013. godine, jednoglasno donosi sledeću

**O D L U K U**  
**o usvajanju Izveštaja i mišljenja Revizora**  
**po Finansijskom izveštaju Društva za 2012.godinu**

Usvaja se finansijski izveštaj o rezultatima rada i poslovanja „Podunavlje Beočin“ a.d. Beočin za period od 01.01.2012. godine do 31.12.2012. godine, u svemu kako je navedeno u materijalima za ovaj saziv Skupštine.

Konstatuje se da je „Podunavlje Beočin“ a.d. Beočin za obračunski period od 01.01.2012. godine do 31.12.2012. godine, iskazalo dobit u visini od 8.189.427,90 dinara.

Usvaja se mišljenje Revizora „Pan Audit“ Pančevo:

„Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „PODUNAVLJE BEOČIN“ A.D. BEOČIN, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Na dan 31. decembra 2012. godine obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, iskazane su u iznosu od 38.319 hiljada dinara od čega se na zarade iz ranijih perioda odnosi 30.403 hiljade dinara. Bilansirane zarade iz prethodnog perioda nisu izmirene, niti postoje usaglašenja sa poveriocima, usled čega nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su iste poznate u visini očekivanih odliva u skladu sa MRS – 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. U toku 2012 godinu Društvo je izvršilo ukidanje dela ovih obaveza u iznosu od 10.134