

TABAK a.d.
Kraljevića Marka 23
Niš
MB 07185979

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
TABAK a.d.
za 2012. godinu

Beograd, septembar 2013.

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

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I Finansijski izveštaji za 2012. godinu sa napomenama

II Izveštaj o reviziji za 2012. godinu ("Bojić revizija" d.o.o. Šabac)

III Izveštaj o poslovanju Društva u 2012. godini

IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja

V Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja

VI Izjava o pokriću gubitka

Finansijski izveštaji za 2012.godinu

TABAК AD NIS

07185979

100663468

MEDIJANA

NIS

18000

KRALJEVICA MARKA

23

2012.

7.

2012.

0

AGENCIJA KNJIGOVODSTVO

NIS

TAKOVSKA

25

E-mail zorica.aleksic59@gmail.com

0648997009

NOVICA

VUKASINOVIC

0101970733524

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3
Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : TABAK AD NIS

Sediste : NIS, KRALJEVICA MARKA 23

BILANS STANJA



7005014809291

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		142707	102659
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		142290	102246
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		136885	96711
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		5405	5535
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		417	413
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		417	413
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		20882	14025
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		2353	2353
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		18529	11672
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4549	4337
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		252	252
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		7079	7079
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6649	1

racun				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		0	3
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	123
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		163589	116807
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		163589	116807
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		60576	15417
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		140344	140344
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		74070	3392
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		153838	128319
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		102996	101390
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		523	523
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		102473	100867
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		78754	73301
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3594	4685
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		17217	20220
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2683	2436
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		225	225

1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		17	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		163589	116807
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv :TABAK AD NIS

Sediste : NIS, KRALJEVICA MARKA 23

BILANS USPEHA

7005014809307

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		3526	5199
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		0	247
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3526	4952
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		11780	10274
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		425	736
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6526	5104
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2360	2332
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2469	2102
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		8254	5075
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		218	515
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		10349	3932
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		24	1348
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		7018	233
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		25379	7377
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		78	0

racun		2013.	2012.	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		25457	7377
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		140	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		25597	7377
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv :TABAK AD NIS

Sediste : NIS, KRALJEVICA MARKA 23

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014809314

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	3993	6192
1. Prodaja i primljeni avansi	302		
2. Priljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3993	6192
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	19261	7796
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3061	2226
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	12833	3361
3. Placene kamate	308	2707	885
4. Porez na dobitak	309	236	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	424	1324
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	15268	1604
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	21581	1658
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	21562	1658
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	19	0
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Priljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	2105
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	2105
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	21581	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	447

1	2	3	4
		Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	335	3052
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	335	3052
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	1000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	1000
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	335	2052
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	25909	10902
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	19261	10901
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	6648	1
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
...Â. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6649	1

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3
Vrsta posla

19

20 21 22 23 24 25 26

Naziv :TABAK AD NIS

Sediste : NIS, KRALJEVICA MARKA 23

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014809338

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	140344	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	140344	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	140344	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	140344	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	140344	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	3392	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	3392	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	3392	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	3392	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	70678	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekuceoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	74070	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Ukupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	128319	531		544	15417
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	128319	534		547	15417
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	128319	537		550	15417
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	128319	540		553	15417
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	25597	541		554	70756
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	78	542		555	25597
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	153838	543		556	60576

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

U _____ dana 22. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv :TABAK AD NIS

Sediste : NIS, KRALJEVICA MARKA 23

STATISTICKI ANEKS



7005014809321

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	5	7

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekeptnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	154526	52280	102246
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	35426	XXXXXXXXXXXX	30634
	2.4. Revalorizacija	614	70678	XXXXXXXXXXXX	70678
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	189778	47488	142290

racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2203	2203
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	150	150
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	2353	2353

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	140344	131001
	u tome : strani kapital	624	140344	131001
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630	0	9343
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	140344	140344

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	140344	131001
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	140344	131001
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	140344	131001

racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1695	1499
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3594	4685
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	133	174
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez početnog stanja)	643	1970	1719
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez početnog stanja)	644	4096	3054
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	645	0	409
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	646	1094	732
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez početnog stanja)	648	329	181
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	519	938
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	13430	13391

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	415	720
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	5125	4088
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1072	732
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	24
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	329	219
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	0	41
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	424	493
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	2360	2332
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	43	71
553	13. Troškovi platnog prometa	663	207	214

racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	388	537
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4896	3735
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4896	3735
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	20155	16941

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	247
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	0	247

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

TABAK AD NIS

3.000,00

840-29775845-87

09-07185979

, 25, 11000

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo za proizvodnju i obradu duvana „TABAK“ NIŠ,
Skrraćeni naziv društva: „TABAK« A.D. NIŠ,
Sedište društva: Niš, Ul. Kraljevića Marka br. 23.,
Veličina društva: Malo pravno lice,
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo,
Matični broj: 7185979,
Šifra delatnosti: 1200,
PIB: 100663468,

5.2. Istorijat društva

Privredno društvo A.D. »TABAK« Niš, osnovna delatnost je proizvodnja i obrada duvana. Društvo je osnovano 1885 godine, kao magacin za smeštaj duvana. Nakon preseljenja fabrike duvana iz Beograda u Niš 1914 godine, preduzeće posluje kao »stovarište neprerađenih duvana« da bi 1950 godine, preraslo u duvansku stanicu, koja je bila glavno stovarište duvana Fabrike duvana u Nišu.

Od 1949 godine, do 1963 godine, posluje pod nazivom » Preduzeće za obradu duvana« a od 1963 godine, do 1989 godine, u sastavu Duvanske industrije Niš kao »Pogon za obradu duvana« a zatim kao OOUR »Nišava« u sastavu RO Duvanska industrija »Ništabak«, odnosno »Tabak« bila je u sastavu SOUR »Jugoduvan«.

Od 23 marta 1989 godine, pa do 16 jula 2007 godine posluje pod nazivom Društveno preduzeće za proizvodnju i obradu duvana »Tabak« Niš, a od 17 jula 2007 godine, metodom aukcijske prodaje prodato je većinskom vlasniku Tender S.A. iz Rumunije i od tada posluje kao »TABAK« A.D. NIŠ.

»TABAK« A.D. NIŠ je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 5 zaposlenih radnika.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost je fermentacija duvana.

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
– Odbor direktora, kao organ upravljanja;
– direktor, kao organ poslovođenja.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

»TABAK« A.D. NIŠ je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 5 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 2
– viša stručna sprema (VI)	_____ 3
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 5

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva, Novica Vukašinić, dipl.ing.poljoprivrede direktor;
- rukovodilac službe računovodstva, Zorica Aleksić knjigovođa – Agencija Knjigovodstvo Niš.

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uopredni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	3.526	5.199	67,82
2.	Finansijski prihodi	218	515	42,33
3.	Ostali prihodi	24	1.348	1,78
	UKUPNI PRIHODI	3.768	7.062	53,36

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	3.526	4.952
Ostali poslovni prihodi		247
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3.526	5.199

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 30,82%.

„TABAK“ AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Pozitivne kursne razlike	218	515
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	218	515

9.3. Ostali prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		1.114
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	24	24
Prihodi od smanjenja obaveza		189
Ostali nepomenuti prihodi		21
UKUPNI OSTALI PRIHODI	24	1.348

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	11.780	10.274	114,65
2.	Finansijski rashodi	10.349	3.932	263,19
3.	Ostali rashodi	7.018	233	30,12
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	78		
	UKUPNI RASHODI	29.225	14.439	202,40

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10	16
Troškovi goriva i energije	415	720
Ukupno grupa 51:	425	736
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.125	4088
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.072	732
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		24
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	329	219
Ostali lični rashodi i naknade		40
Ukupno grupa 52:	6.526	5.103
Troškovi transportnih usluga	71	
Troškovi usluga održavanja	2	374
Troškovi reklame i propagande		19
Troškovi ostalih usluga	352	100
Ukupno grupa 53:	425	493
Troškovi amortizacije	2.360	2.332
Ukupno grupa 54:	2.360	2.332
Troškovi neproizvodnih usluga	466	425
Troškovi premije osiguranja	43	71
Troškovi platnog prometa	207	204
Troškovi poreza	388	538
Ostali nematerijalni troškovi	940	372
Ukupno grupa 55:	2.044	1.610
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	11.780	10.274

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, i isplaćene zaključno sa 31.05.2012.godine Takođe, su plaćeni doprinosi na zarade na najnižu propisanu osnovicu za period 01.01.-31.12.2012. godine.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Rashodi kamata	4.896	3.735
Negativne kursne razlike	5.453	197
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	10.349	3.932

„TABAK“ AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7.018	2
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		87
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		144
UKUPNI OSTALI RASHODI	7.018	233

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi gubici po osnovu prodaje nekretnina u iznosu od 7.018 hiljada dinara.

11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	78	
UKUPNO:	78	

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(8.254)	(5.075)	162,64
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(10.131)	(3.417)	296,48
5	Dobitak na ostalim prihodima		1.115	
6	Gubitak na ostalim rashodima	(6.994)		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	(78)		
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	(140)		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO GUBITAK	(25.597)	(7.377)	346,98

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	44.114	44.114	
2.	Građevinski objekti	149.637	73.042	204,86
3.	Postrojenja i oprema	29.892	29.996	99,65
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	8.713	8.717	99,95
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	232.356	155.869	149,07

„TABAK“ A.D. NIŠ, poseduje dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima i to prepise posedovnih listova iz RGZ Službe za katastar nepokretnosti u Nišu, Merošini i Gadžinom Hanu.

Ukupna površina zemljišta je 10 ha 53 ari i 74 m , na koje je TABAK AD NIŠ nosilac prava trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte A.D. „TABAK“ Niš je držalac. Oblik svojine: privatna, udeo 100%, trajno korišćenje.

14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1,50%
2.	Oprema	7,00-15,00%
3.	Kompjuteri	20,00%

15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	44.114	31,00
2.	Građevinski objekti	89.521	62,92
3.	Postrojenja i oprema	3.250	2,29
4.	Investicione nekretnine	5.405	3,80
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	142.290	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.121 hiljada dinara, a opreme 1.109 hiljada dinara, investicionih objekata u iznosu od 130 hiljada što čini ukupno 2.360 hiljada dinara.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2012 godini. Procenom je vrednost nekretnina je uvećana za 77.829 hiljada dinara, Na ispravci vrednosti je knjižen iznos od 7.152 hiljada dinara, a na revalorizacionim rezervama knjižen je iznos od 70.677 hiljada dinara.

16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	44.114		71.807	29.892	8.713				154.526
2	Povećanje			77.830						77.830
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Knjiženje			77.830						77.830
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012.)	44.114		149.637	29.892	8.713				232.356
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			23.569	25.533	3.179				52.281
2	Povećanje			36.546	1.109	130				37.785
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			1.121	1.109	130				2.360
2.3	Knjiženje			35.425						35.425
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			60.115	26.642	3.309				90.066
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	44.114		89.522	3.250	5.404				142.290

Privredno društvo je sastavilo finansijske izveštaje na osnovu načela trajnosti poslovnja, što znači da privredno društvo ne planira prestanak sa radom niti promenu strukture poslovne delatnosti, osnovna sredstva je iskazalo po fer vrednošću. Međutim, privredno društvo se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Nepokriveni gubitak do kraja 2011. godine

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

iznosio je 128.319 hiljada dinara a u toku 2012. godine iznosio je 25.597 hiljada dinara, dok je na kraju 2012.godine iznosio 153.838 hiljada dinara. Osim toga, žiro račun je bio u blokadi u 2012. godine ukupno 319 dana. Na osnovu svega napred iznetog, po oceni revizora kontinuitet privrednog društva je ugrožen.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 417 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	417
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	417

18. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Stambeni krediti za tri radnika	417
	UKUPNO:	417

19. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	3	417
2. Usaglašeno 100%	3	417
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	2.203	2.203
Nedovršena proizvodnja	150	150
UKUPNO ZALIHE	2.353	2.353

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 150 hiljada dinara.

Stanje popisanih zaliha materijala, je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem.

Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora Društva 29.01.2013. godine.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 18.529 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	1.695
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	418
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	2.436
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	252
Kratkoročni finansijski plasmani	7.079
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6.649
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	
Ukupno potraživanja	18.529

22. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 1.695 hiljada dinara.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 1.090 hiljada, odnosno 64,31%;

– nije usaglašeno 230 hiljada, odnosno 13,57%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 375 hiljada odnosno 22,12%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)						
R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	BETA HEM NIS	73	73			73
2.	SERVIS CYBERGUARD	90		19	90	71
3.	EKOVIDA HEM NIS	114	114			114
4.	EUROPA S NIS	216			216	216
5.	FREY SWISS NIS	298	298			298
6.	GROTERM	159			159	159
7.	ILIC JOVICA	169	169	15		154

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaće- no
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
8.	MEDIVEST NIS	27	27			27
9.	MIGELIS NIS	65			65	65
10.	MOGLY TOYS NIS	41	41	40	0	1
11.	ORTODOX LACTINA	35			35	35
12.	SAWASDE	353	353	294		59
13.	STILOS	15	15			15
14.	TEKVONDO KLUB	40			40	40
	UKUPNO	1.695	1.090	368	605	1.327

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	277	16.34
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	193	11.39
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	541	31.92
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	299	17.64
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	385	22.71
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.695	100

Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine iznosi 385 hiljada dinara.

25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	14	1.695
b) Usaglašeno 100%	8	1.090
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	6	605

26. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 418 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	390
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	28
	UKUPNO	418

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

27. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 252 hiljada dinara.

28. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 2.436 hiljada dinara odnose se na kratkoročnu pozajmicu datu Tendera S.A. Temišvar iz Rumunije, u iznosu od 2.436 hiljada dinara.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanja od koperanata iz ranijih godina za repromaterijal	7.079
	UKUPNO	7.079

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 6.649 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

			(u hiljadama dinara)	
			2012.	2011.
	Tekući (poslovni) računi		6.649	1
	UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA		6.649	1

31. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u

hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijски kapital	140.344	140.344
UKUPNO	140.344	140.344

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar Tender S.A.	obične	65,339	91.700	91.700
Radnici	obične	6,658	9.343	9.343
Akcionar-Akcijски fond RS	obične	2,111	2.963	2.963
Manjinski interes	obične	25,892	36.338	36.338
UKUPNO		100,000	140.344	140.344

Većinski vlasnik sa 65,339% akcija je privredno društvo Tender S.A Temišvar.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP				
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14										
1	Stanje na dan 01.01. 2012. godine	401	140.344	414	427	440	453	466	3.392	479	492	505	518	128.319	531	544	15.417	557						
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415	428	441	454	467		480	493	506	519		532	545		558						
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416	429	442	455	468		481	494	507	520		533	546		559						
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	140.344	417	430	443	456	469	3.392	482	495	508	521	128.319	534	547	15.417	560						
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	457	470		483	496	509	522		535	548		561						
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445	458	471		484	497	510	523		536	549		562						
7	Stanje na dan 31.12. 2012 godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	140.344	420	433	446	459	472	3.392	485	498	511	524	128.319	537	550	15.417	563						
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421	434	447	460	473		486	499	512	525		538	551		564						
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422	435	448	461	474		487	500	513	526		539	552		565						
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	140.344	423	436	449	462	475	3.392	488	501	514	527	128.319	540	553	15.417	566						
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437	450	463	476	70.678	489	502	515	528	25.597	541	554	70.756	567						
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438	451	464	477		490	503	516	529	78	542	555	25.597	568						
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	140.344	426	439	452	465	478	70.070	491	504	517	530	153.838	543	556	60.576	569						

33. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 102.996 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> dugoročna rezervisanja	523
<input type="checkbox"/> dugoročne obaveze	-
<input type="checkbox"/> kratkoročne obaveze	102.473
<input type="checkbox"/> odložene poreske obaveze	-
<input type="checkbox"/> UKUPNO	102.996

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 523 hiljada dinara, a koje se odnose na rezervisanja za otpremnine za radnike za odlazak u penziju shodno MRS 19.

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 102.473 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	78.754	73.301
Ukupno grupa 42:	78.754	73.301
Dobavljači u zemlji	1.188	2.167
Ostale obaveze iz poslovanja	2.406	2.518
Ukupno grupa 43:	3.594	4.685
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.886	5.945
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	279	1.491
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	347	884
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	347	864
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	2.859	9.184
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.496	7.914
Obaveze prema zaposlenima	267	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	595	578

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Ostale obaveze		2.544
Ukupno grupa 46:	14.358	11.036
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	96	
Ukupno grupa 47:	96	
Obaveze za porez na promet i akcize	52	52
Obaveze za poreze iz rezultata	225	225
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.483	2.096
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	52	288
Ukupno grupa 48:	2.812	2.661
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	102.473	100.867

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po ugovorima o kratkoročnim pozajmicama i ugovorima o kamati u iznosu od 78.754 hiljada dinara i to:

(u hiljadama dinara)

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2012.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 434 od 13.09.07. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	739	84
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 28.11.07. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	150.000	17.058
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 23.07.08. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	200.000	22.744
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 224 od 10.10.08. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	150.000	17.058
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 01.01.09. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	91.788	10.438
Ugovor o kamati broj 224 od 01.09.09. Tender S.A. Temišvar Rumunija			11.095
UKUPNO:	113,7183	592.527	79.411

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica - koperanti	2.406
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.188
	UKUPNO:	3.594

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

37.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 3.594 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 1.188 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	BEOGRADSKA BERZA	35	35			35
2.	BROKER CACAK	9			9	9
3.	DST REVIZIJA	125	125			125
4.	DUNAV OSIGURANJE	44			44	44
5.	GR.VATROGASNO DRUSTVO	108			108	108
6.	JKP MEDIANA	351	351			351
7.	JKP NAISSUS	209	209	201		8
8.	JUGOISTOK	61	61	61		
9.	OBJEDINJENA NAPLATA	112	112			112
10.	OSTALI	134	31	91	103	43
	UKUPNO	1.188	924	353	264	835

Od ukupnog iznosa od 1.188 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 353 hiljada dinara, što čini 29,71%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da neblagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

37.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	94	7,91
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	431	36,28
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	547	46,05
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	116	9,76
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	1.188	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 116 hiljada dinara.

37.3. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	14	1.188
2. Usaglašeno 100%	10	924
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	4	264

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 17.217 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.886	5.945
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	279	1.491
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	347	883
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	347	864
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	10.783	8.081
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	267	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	596	578
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	2.812	2.378
Ostale obaveze		
UKUPNO	17.217	20.220

39. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 2.683 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 96 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 1.282 hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 587 hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od 718 hiljada dinara,

40. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18 i 20%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	3.526	647			647
Veleprodaja					
Ukupno	3.526	647			647
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	3.526	647			647

41. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2012. godinu u iznosu od 225 hiljada dinara koje su isplaćene u martu 2013. godine.

42. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)

Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2012.	2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	13,00	48,91	26,58
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	30,00	50,60	59,29
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	18,00	6,32	284,81
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	679,00	104,46	650,01
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	87,23	87,89	99,25

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	235,58	665,88	35,38
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	3,88	15,26	25,42
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	214,35	663,20	32,32
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učestće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	57,74	13,20	437,42
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	15,18	15,18	100,00
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	20,27	13,83	146,56
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,00	0,00	0,00
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	63,25	2.337,79	2,70
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	1447,56	883,56	163,83

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

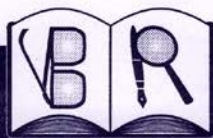
Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Šabac,

18.06.2013. godine

BOJIĆ REVIZIJA“
 Direktor,
 Bojić Dragan, dipl.ecc





BOJIĆ REVIZIJA d.o.o.

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU
„TABAK“ A.D. NIŠ**

**BOJIĆ
REVIZIJA**

– ŠABAC, JUN 2013. GODINE –



BOJIĆ REVIZIJA d.o.o.

SADRŽAJ:

1 Učesnici u sprovođenju revizije	1
2 Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja.....	2
3 Revizorska izjava.....	3
4 Misljenje ovlašćenog revizora.....	4-5
5 Finansijski izveštaji.....	
a Opšta objašnjenja.....	6
b Bilans uspeha	7
c Bilans stanja.....	8-9
d Izveštaj o tokovima gotovine	10
6 Napomene uz finansijski izveštaj.....	11-32

**BOJIĆ
REVIZIJA**



BOJIĆ REVIZIJA d.o.o.

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

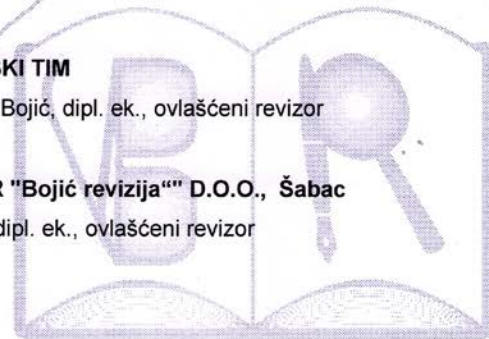
ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

• **REVIZORSKI TIM**

1. Dragan Bojić, dipl. ek., ovlašćeni revizor

• **DIREKTOR "Bojić revizija" D.O.O., Šabac**

Dragan Bojić, dipl. ek., ovlašćeni revizor



**BOJIĆ
REVIZIJA**



**"Bojić revizija" d.o.o.
Šabac, Cara Dušana 44/II/14**

Izveštaj

**o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „TABAK“ A.D. NIŠ sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.



REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "Bojić revizija" d.o.o. Šabac nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „TABAK“ AD NIŠ.
2. Naručilac posla „TABAK“ AD NIŠ nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "Bojić revizija" d.o.o. Šabac.
3. Dragan Bojić, dipl. ek., ovlašćeni revizor, nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije „TABAK“ AD NIŠ.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „TABAK“ AD NIŠ u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "Bojić Revizija" d.o.o. Šabac, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „TABAK“ AD NIŠ, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

U Šapcu, 18.06.2013.godine



Direktor,

Dragan Bojić, dipl. ek. ovlašćeni revizor



BOJIĆ REVIZIJA d.o.o.

Privredno društvo "TABAK" a.d. Niš
Ul. Kraljevića Marka br. 23.
Niš

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Akcionarima privrednog društva »TABAK« A.D. NIŠ

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „TABAK“ a.d. Niš (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 tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih



BOJIĆ REVIZIJA d.o.o.

računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje **našeg mišljenja sa rezervom.**

Osnova za mišljenje sa rezervom

Za 2012. godinu zarade su ukalkulisane za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaključno sa 31.05.2012.godine, dok su socijalni doprinosi plaćeni na najnižu propisanu osnovicu za period 01.01.- 31.12.2012. godine (napomena br. 11.1.).

Privredno društvo je sastavilo finansijske izveštaje na osnovu načela trajnosti poslovnja, što znači da privredno društvo ne planira prestanak sa radom niti promenu strukture poslovne delatnosti, a osnovna sredstva su iskazana po fer vrednošću. Međutim, privredno društvo se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Nepokriveni gubitak do kraja 2011. godine iznosio je 128.319 hiljada dinara a u toku 2012. godine iznosio je 25.597 hiljada dinara, dok je na kraju 2012.godine iznosio 153.838 hiljada dinara. Osim toga, žiro račun je bio u toku 2012. godine bio ukupno blokiran 319 dana. Na osnovu svega napred iznetog, po oceni revizora kontinuitet privrednog društva je ugrožen (napomena br. 16.).

Od ukupnog iznosa od 1.188 hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana ove revizije je izmireno 353 hiljada dinara, što čini 29,71%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da privredno društvo neblagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima (napomene br. 37.1.).

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva »TABAK« a.d. Niš na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Šabac, 18. jun 2013. godine.



Ovlašćeni revizor,

Dragan Bojić, dipl. ecc
„Bojić revizija“ d.o.o. Šabac

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2012. godinu društva TABAK AD NIŠ, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

„TABAK“ AD NIŠ
Finansijski izveštaji

2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		3.526	5.199
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			247
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3.526	4.952
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		11.780	10.274
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		425	736
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		6.526	5.104
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2.360	2.332
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.469	2.102
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		8.254	5.075
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		218	515
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		10.349	3.932
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		24	1.348
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		7.018	233
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220		25.379	7.377
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		78	
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		25.457	7.377
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		140	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230		25.597	7.377
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

„TABAK“ AD NIŠ
Finansijski izveštaji

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		142.707	102.659
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		142.290	102.246
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		136.885	96.711
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		5.405	5.535
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		417	413
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		417	413
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		20.882	14.025
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		2.353	2.353
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		18.529	11.672
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		4.549	4.337
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		252	252
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		7.079	7.079
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6.649	1
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020			3
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			123
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		163.589	116.807
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		163.589	116.807
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

„TABAK“ AD NIŠ
Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		60.576	15.417
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		140.344	140.344
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		74.070	3.392
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		153.838	128.319
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		102.996	101.390
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		523	523
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		102.473	100.867
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		78.754	73.301
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3.594	4.685
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		17.217	20.220
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		2.683	2.436
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		225	225
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		17	
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		163.589	116.807
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

„TABAK“ AD NIŠ
Finansijski izveštaji

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2012. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	3.993	6.192
1. Prodaja i primljeni avansi	302		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3.993	6.192
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	19.261	7.796
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3.061	2.226
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	12.833	3.361
3. Plaćene kamate	308	2.707	885
4. Porez na dobitak	309	236	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	424	1.324
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	15.268	1.604
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	21.581	1.658
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	21.562	1.658
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	19	
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		2.105
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		2.105
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323	21.581	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		447
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	335	3.052
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	335	3.052
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		1.000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		1.000
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	335	2.052
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	25.909	10.902
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	19.261	10.901
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	6.648	1
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1	
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	6.649	1

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo za proizvodnju i obradu duvana „TABAK“ NIŠ,
Skrraćeni naziv društva: „TABAK« A.D. NIŠ,
Sedište društva: Niš, Ul. Kraljevića Marka br. 23.,
Veličina društva: Malo pravno lice,
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo,
Matični broj: 7185979,
Šifra delatnosti: 1200,
PIB: 100663468,

5.2. Istorijat društva

Privredno društvo A.D. »TABAK« Niš, osnovna delatnost je proizvodnja i obrada duvana. Društvo je osnovano 1885 godine, kao magacin za smeštaj duvana. Nakon preseljenja fabrike duvana iz Beograda u Niš 1914 godine, preduzeće posluje kao »stovarište neprerađenih duvana« da bi 1950 godine, preraslo u duvansku stanicu, koja je bila glavno stovarište duvana Fabrike duvana u Nišu.

Od 1949 godine, do 1963 godine, posluje pod nazivom » Preduzeće za obradu duvana« a od 1963 godine, do 1989 godine, u sastavu Duvanske industrije Niš kao »Pogon za obradu duvana« a zatim kao OOUR »Nišava« u sastavu RO Duvanska industrija »Ništabak«, odnosno »Tabak« bila je u sastavu SOUR »Jugoduvan«.

Od 23 marta 1989 godine, pa do 16 jula 2007 godine posluje pod nazivom Društveno preduzeće za proizvodnju i obradu duvana »Tabak« Niš, a od 17 jula 2007 godine, metodom aukcijske prodaje prodato je većinskom vlasniku Tender S.A. iz Rumunije i od tada posluje kao »TABAK« A.D. NIŠ.

»TABAK« A.D. NIŠ je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 5 zaposlenih radnika.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost je fermentacija duvana.

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
– Odbor direktora, kao organ upravljanja;
– direktor, kao organ poslovođenja.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

»TABAK« A.D. NIŠ je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 5 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 2
– viša stručna sprema (VI)	_____ 3
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 5

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva, Novica Vukašinić, dipl.ing.poljoprivrede direktor;
- rukovodilac službe računovodstva, Zorica Aleksić knjigovođa – Agencija Knjigovodstvo Niš.

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	3.526	5.199	67,82
2.	Finansijski prihodi	218	515	42,33
3.	Ostali prihodi	24	1.348	1,78
	UKUPNI PRIHODI	3.768	7.062	53,36

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	3.526	4.952
Ostali poslovni prihodi		247
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3.526	5.199

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 30,82%.

„TABAK“ AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Pozitivne kursne razlike	218	515
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	218	515

9.3. Ostali prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		1.114
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	24	24
Prihodi od smanjenja obaveza		189
Ostali nepomenuti prihodi		21
UKUPNI OSTALI PRIHODI	24	1.348

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	11.780	10.274	114,65
2.	Finansijski rashodi	10.349	3.932	263,19
3.	Ostali rashodi	7.018	233	30,12
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	78		
	UKUPNI RASHODI	29.225	14.439	202,40

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10	16
Troškovi goriva i energije	415	720
Ukupno grupa 51:	425	736
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.125	4088
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.072	732
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		24
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	329	219
Ostali lični rashodi i naknade		40
Ukupno grupa 52:	6.526	5.103
Troškovi transportnih usluga	71	
Troškovi usluga održavanja	2	374
Troškovi reklame i propagande		19
Troškovi ostalih usluga	352	100
Ukupno grupa 53:	425	493
Troškovi amortizacije	2.360	2.332
Ukupno grupa 54:	2.360	2.332
Troškovi neproizvodnih usluga	466	425
Troškovi premije osiguranja	43	71
Troškovi platnog prometa	207	204
Troškovi poreza	388	538
Ostali nematerijalni troškovi	940	372
Ukupno grupa 55:	2.044	1.610
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	11.780	10.274

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, i isplaćene zaključno sa 31.05.2012.godine Takođe, su plaćeni doprinosi na zarade na najnižu propisanu osnovicu za period 01.01.-31.12.2012. godine.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Rashodi kamata	4.896	3.735
Negativne kursne razlike	5.453	197
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	10.349	3.932

„TABAK“ AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7.018	2
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		87
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		144
UKUPNI OSTALI RASHODI	7.018	233

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi gubici po osnovu prodaje nekretnina u iznosu od 7.018 hiljada dinara.

11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	78	
UKUPNO:	78	

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(8.254)	(5.075)	162,64
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(10.131)	(3.417)	296,48
5	Dobitak na ostalim prihodima		1.115	
6	Gubitak na ostalim rashodima	(6.994)		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	(78)		
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	(140)		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO GUBITAK	(25.597)	(7.377)	346,98

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	44.114	44.114	
2.	Građevinski objekti	149.637	73.042	204,86
3.	Postrojenja i oprema	29.892	29.996	99,65
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	8.713	8.717	99,95
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	232.356	155.869	149,07

„TABAK“ A.D. NIŠ, poseduje dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima i to prepise posedovnih listova iz RGZ Službe za katastar nepokretnosti u Nišu, Merošini i Gadžinom Hanu.

Ukupna površina zemljišta je 10 ha 53 ari i 74 m , na koje je TABAK AD NIŠ nosilac prava trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte A.D. „TABAK“ Niš je držalac. Oblik svojine: privatna, udeo 100%, trajno korišćenje.

14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1,50%
2.	Oprema	7,00-15,00%
3.	Kompjuteri	20,00%

15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	44.114	31,00
2.	Građevinski objekti	89.521	62,92
3.	Postrojenja i oprema	3.250	2,29
4.	Investicione nekretnine	5.405	3,80
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	142.290	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.121 hiljada dinara, a opreme 1.109 hiljada dinara, investicionih objekata u iznosu od 130 hiljada što čini ukupno 2.360 hiljada dinara.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2012 godini. Procenom je vrednost nekretnina je uvećana za 77.829 hiljada dinara, Na ispravci vrednosti je knjižen iznos od 7.152 hiljada dinara, a na revalorizacionim rezervama knjižen je iznos od 70.677 hiljada dinara.

16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	44.114		71.807	29.892	8.713				154.526
2	Povećanje			77.830						77.830
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Knjiženje			77.830						77.830
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012.)	44.114		149.637	29.892	8.713				232.356
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			23.569	25.533	3.179				52.281
2	Povećanje			36.546	1.109	130				37.785
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			1.121	1.109	130				2.360
2.3	Knjiženje			35.425						35.425
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			60.115	26.642	3.309				90.066
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	44.114		89.522	3.250	5.404				142.290

Privredno društvo je sastavilo finansijske izveštaje na osnovu načela trajnosti poslovnja, što znači da privredno društvo ne planira prestanak sa radom niti promenu strukture poslovne delatnosti, osnovna sredstva je iskazalo po fer vrednošću. Međutim, privredno društvo se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Nepokriveni gubitak do kraja 2011. godine

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

iznosio je 128.319 hiljada dinara a u toku 2012. godine iznosio je 25.597 hiljada dinara, dok je na kraju 2012.godine iznosio 153.838 hiljada dinara. Osim toga, žiro račun je bio u blokadi u 2012. godine ukupno 319 dana. Na osnovu svega napred iznetog, po oceni revizora kontinuitet privrednog društva je ugrožen.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 417 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	417
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	417

18. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Stambeni krediti za tri radnika	417
	UKUPNO:	417

19. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	3	417
2. Usaglašeno 100%	3	417
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	2.203	2.203
Nedovršena proizvodnja	150	150
UKUPNO ZALIHE	2.353	2.353

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 150 hiljada dinara.

Stanje popisanih zaliha materijala, je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem.

Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora Društva 29.01.2013. godine.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 18.529 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	1.695
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	418
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	2.436
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	252
Kratkoročni finansijski plasmani	7.079
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6.649
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	
Ukupno potraživanja	18.529

22. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 1.695 hiljada dinara.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 1.090 hiljada, odnosno 64,31%;

– nije usaglašeno 230 hiljada, odnosno 13,57%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 375 hiljada odnosno 22,12%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	BETA HEM NIS	73	73			73
2.	SERVIS CYBERGUARD	90		19	90	71
3.	EKOVIDA HEM NIS	114	114			114
4.	EUROPA S NIS	216			216	216
5.	FREY SWISS NIS	298	298			298
6.	GROTERM	159			159	159
7.	ILIC JOVICA	169	169	15		154

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaće- no
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
8.	MEDIVEST NIS	27	27			27
9.	MIGELIS NIS	65			65	65
10.	MOGLY TOYS NIS	41	41	40	0	1
11.	ORTODOX LACTINA	35			35	35
12.	SAWASDE	353	353	294		59
13.	STILOS	15	15			15
14.	TEKVONDO KLUB	40			40	40
	UKUPNO	1.695	1.090	368	605	1.327

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	277	16.34
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	193	11.39
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	541	31.92
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	299	17.64
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	385	22.71
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.695	100

Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine iznosi 385 hiljada dinara.

25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	14	1.695
b) Usaglašeno 100%	8	1.090
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	6	605

26. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 418 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	390
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	28
	UKUPNO	418

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

27. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 252 hiljada dinara.

28. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 2.436 hiljada dinara odnose se na kratkoročnu pozajmicu datu Tendera S.A. Temišvar iz Rumunije, u iznosu od 2.436 hiljada dinara.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanja od koperanata iz ranijih godina za repromaterijal	7.079
	UKUPNO	7.079

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 6.649 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Tekući (poslovni) računi	6.649	1
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	6.649	1

31. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u

hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijски kapital	140.344	140.344
UKUPNO	140.344	140.344

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar Tender S.A.	obične	65,339	91.700	91.700
Radnici	obične	6,658	9.343	9.343
Akcionar-Akcijски fond RS	obične	2,111	2.963	2.963
Manjinski interes	obične	25,892	36.338	36.338
UKUPNO		100,000	140.344	140.344

Većinski vlasnik sa 65,339% akcija je privredno društvo Tender S.A Temišvar.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

"TABAК" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2012. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP				
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14										
1	Stanje na dan 01.01. 2012. godine	401	140.344	414	427	440	453	466	3.392	479	492	505	518	128.319	531	544	15.417	557						
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415	428	441	454	467		480	493	506	519		532	545		558						
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416	429	442	455	468		481	494	507	520		533	546		559						
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	140.344	417	430	443	456	469	3.392	482	495	508	521	128.319	534	547	15.417	560						
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	457	470		483	496	509	522		535	548		561						
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445	458	471		484	497	510	523		536	549		562						
7	Stanje na dan 31.12. 2012 godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	140.344	420	433	446	459	472	3.392	485	498	511	524	128.319	537	550	15.417	563						
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421	434	447	460	473		486	499	512	525		538	551		564						
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422	435	448	461	474		487	500	513	526		539	552		565						
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	140.344	423	436	449	462	475	3.392	488	501	514	527	128.319	540	553	15.417	566						
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437	450	463	476	70.678	489	502	515	528	25.597	541	554	70.756	567						
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438	451	464	477		490	503	516	529	78	542	555	25.597	568						
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	140.344	426	439	452	465	478	70.070	491	504	517	530	153.838	543	556	60.576	569						

33. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 102.996 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> dugoročna rezervisanja	523
<input type="checkbox"/> dugoročne obaveze	-
<input type="checkbox"/> kratkoročne obaveze	102.473
<input type="checkbox"/> odložene poreske obaveze	-
<input type="checkbox"/> UKUPNO	102.996

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 523 hiljada dinara, a koje se odnose na rezervisanja za otpremnine za radnike za odlazak u penziju shodno MRS 19.

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 102.473 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	78.754	73.301
Ukupno grupa 42:	78.754	73.301
Dobavljači u zemlji	1.188	2.167
Ostale obaveze iz poslovanja	2.406	2.518
Ukupno grupa 43:	3.594	4.685
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.886	5.945
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	279	1.491
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	347	884
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	347	864
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	2.859	9.184
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.496	7.914
Obaveze prema zaposlenima	267	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	595	578

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Ostale obaveze		2.544
Ukupno grupa 46:	14.358	11.036
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	96	
Ukupno grupa 47:	96	
Obaveze za porez na promet i akcize	52	52
Obaveze za poreze iz rezultata	225	225
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.483	2.096
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	52	288
Ukupno grupa 48:	2.812	2.661
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	102.473	100.867

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po ugovorima o kratkoročnim pozajmicama i ugovorima o kamati u iznosu od 78.754 hiljada dinara i to:

(u hiljadama dinara)

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2012.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 434 od 13.09.07. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	739	84
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 28.11.07. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	150.000	17.058
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 23.07.08. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	200.000	22.744
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 224 od 10.10.08. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	150.000	17.058
Ugovor o kratkoročnoj pozajmici broj 573 od 01.01.09. Tender S.A. Temišvar Rumunija	113,7183	91.788	10.438
Ugovor o kamati broj 224 od 01.09.09. Tender S.A. Temišvar Rumunija			11.095
UKUPNO:	113,7183	592.527	79.411

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica - koperanti	2.406
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.188
	UKUPNO:	3.594

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

37.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 3.594 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 1.188 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	BEOGRADSKA BERZA	35	35			35
2.	BROKER CACAK	9			9	9
3.	DST REVIZIJA	125	125			125
4.	DUNAV OSIGURANJE	44			44	44
5.	GR.VATROGASNO DRUSTVO	108			108	108
6.	JKP MEDIANA	351	351			351
7.	JKP NAISSUS	209	209	201		8
8.	JUGOISTOK	61	61	61		
9.	OBJEDINJENA NAPLATA	112	112			112
10.	OSTALI	134	31	91	103	43
	UKUPNO	1.188	924	353	264	835

Od ukupnog iznosa od 1.188 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 353 hiljada dinara, što čini 29,71%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da neblagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

37.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	94	7,91
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	431	36,28
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	547	46,05
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	116	9,76
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	1.188	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 116 hiljada dinara.

37.3. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	14	1.188
2. Usaglašeno 100%	10	924
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	4	264

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 17.217 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.886	5.945
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	279	1.491
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	347	883
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	347	864
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	10.783	8.081
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	267	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	596	578
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	2.812	2.378
Ostale obaveze		
UKUPNO	17.217	20.220

39. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 2.683 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 96 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 1.282 hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 587 hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od 718 hiljada dinara,

40. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18 i 20%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	3.526	647			647
Veleprodaja					
Ukupno	3.526	647			647
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	3.526	647			647

41. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2012. godinu u iznosu od 225 hiljada dinara koje su isplaćene u martu 2013. godine.

42. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)

Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2012.	2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	13,00	48,91	26,58
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	30,00	50,60	59,29
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	18,00	6,32	284,81
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	679,00	104,46	650,01
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	87,23	87,89	99,25

"TABAK" AD NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje

8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	235,58	665,88	35,38
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	3,88	15,26	25,42
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	214,35	663,20	32,32
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	57,74	13,20	437,42
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	15,18	15,18	100,00
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	20,27	13,83	146,56
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,00	0,00	0,00
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	63,25	2.337,79	2,70
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	1447,56	883,56	163,83

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Šabac,

18.06.2013. godine

BOJIĆ REVIZIJA“
 Direktor,
 Bojić Dragan, dipl.ecc



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012.

I. OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime Sedište i adresa Matični broj PIB	AD za proizvodnju i obradu duvana TABAK NIŠ, Niš, Kraljevića Marka 23 07185979 100663468	
2. Web site e-mail	/ tabaknis@yahoo.com	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 60866/2005 01.07.2005	
4. Delatnost:	1200 – proizvodnja duvanskih proizvoda	
5. Br.zaposlenih:	5	
6. Br. akcionara	220	
7. deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu (u %)
TENDER SA	101.043	71.99
.Akcijski fond RS	2.963	2.11
Dojčinović Svetlana	598	0.43
Stajić .Sreten	428	0.30
Stefanović .Živorad	428	0.30
Stojiljković Milivoje	428	0.30
Zdravković Todora	428	0.30
Cvetanović Vladimir	415	0.29
Prokić Petar	415	0.29
Mandić Marica	403	0.29
8. Vrednost osnovnog kapitala	140.344. hilj. rsd	
9. Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	140.344 ESVUFR RSTBKNE 92792	
10. Naziv i adresa ovlašćene revizorske kuće	BOJIĆ REVIZIJA d.o.o., Šabac	
11. Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd - MTP	

II. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Direktori/ članovi odbora direktora

Ime, prezime, funkcija u odboru
MARIUS POPESCU, predsednik odbora direktora
NOVICA VUKAŠINOVIĆ, član odbora direktora
SRĐAN BLAGOJEVIĆ, član odbora direktora

III. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

(u hilj.rsd)

Poslovni prihodi	3.526
Poslovni rashodi	11.780
Poslovni gubitak	8.254
Finansijski prihodi	218
Finansijski rashodi	10.349
Ostali prihodi	24
Ostali rashodi	7.018
Gubitak pre oporezivanja	25.457
Odloženi poreski prihodi perioda	140
Neto gubitak	25.597

Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapitalx100)	-
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapitalx100)	-
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	0,63
I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekv./kratkoročne obaveze)	0,07
II stepen likvidnosti(Obrtna imov.- Zalihe /kratkoročne obav.)	0,18
III stepen likvidnosti(Obrtna imov. /kratkoročne obav.)	0,21
Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkoročne obaveze - u 000)	-
Tržišna kapitalizacija – 31.12.2011. - u RSD	89.118.440
Dobitak po akciji – u RSD	-
Isplaćena dividenda	/

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA, GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Zbog izuzetno otežanih uslova poslovanja društvo ne ostvaruje dovoljne poslovne prihode, pa se iz pomenutog razloga očekuje nastavak poslovanja sa gubitkom.

VAŽNIJI POSLOVI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ SASTAVLJA**ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo nema poslovnih odnosa sa povezanim licima

AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Beograd, septembar 2013.

Generalni direktor

Novica Vukašinović s.r.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011), dajemo sledeću

I Z J A V U

Po našem najboljem saznanju:

1. Finansijski izvještaji TABAK a.d. za period 01.01. do 31.12.2012. godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu

2. Godišnji Izvještaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo

Šef računovodstva,

Direktor

Zorica Aleksić, knjigovođa
Agencija Knjigovodstvo Niš.

Novica Vukašinović, dipl.ing.poljoprivrede

AD TABAK NIŠ
Br.374/10
Dana 24.06.2013.god.
N I Š

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima i člana 32. Statuta Društva, Skupština akcionara AD TABAK NIŠ, na sednici održanoj dana 24.06.2013.godine, jednoglasno za sa 101.043 glasova donela je sledeću:

ODLUKU

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj za 2012.godinu AD TABAK NIŠ, kao u prilogu.

ODLUKU DOSTAVITI: Pravnoj službi na dalji postupak.

PRESEDNIK SKUPŠTINE
AKCIONARA

G-din Marius Popescu



**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
PROIZVODNJU I OBRADU DUVANA TABAK NIŠ**

Niš, ul.Kraljevića Marka broj 23

APR. BD 104751/2007; BD 134261/2007 br.tek. računa:355-1011944-08; 325 - 9500800001157 - 70

PIB 100663468

Telefon: +381 18 262-058, 263-357; T/faks +381 18 265-459

AGENCIJA ZA PRIVREDNE
REGISTRE BEOGRAD
BRANKOVA 25
11000 BEOGRAD

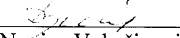
U Nišu:18.09.2013.g.

Vaš broj: Naš broj:127/1

PREDMET: IZJAVA ZAKONSKOG ZASTUPNIKA

Izjavljujem da, prilikom usvajanja Finansijskog izveštaja za 2012.godinu, Skupština AD TABAK NIŠ na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 24.06.2013.godine, nije donela odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka za 2012.godinu.

IZJAVU DAO
ZAKONSKI ZASTUPNIK
DIREKTOR


Novica Vukašinović

