



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,				
Матични број	07171366	ПИБ	102056739	Општина	ŠABAC
Место	ŠABAC	ПТТ број	15000		
Улица	Krsmanovača	Број	bb		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	<input type="text" value="Обвезнику на регистровану адресу."/>		
Назив	<input type="text"/>		
Општина	<input type="text"/>		
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	0509970778233 CVEJIĆ VESNA		
Место	Šabac		
Улица	Krsmanovača	Број	bb
Е-mail	rade.ljubisic@mlekara.farmakom.co.rs		
Телефон	015-301-590		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис	<hr/>		
Име	ZORAN	М.П.	
Презиме	MATIĆ		
ЈМБГ	2003967772026		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07171366 Maticni broj	Sifra delatnosti	102056739 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,**

Sediste : **ŠABAC, Krsmanovača bb**

BILANS STANJA



7005010949434

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		2390971	2582211
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		490430	490430
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1874705	2073258
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1874705	2073258
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		25836	18523
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		24790	18523
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1046	0
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2110890	1290080
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1466416	361523
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		965	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		643509	928557
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		503928	365516
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		88793	366293
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		16056	3180

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		34732	193568
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		44371	85638
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		4546232	3957929
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		4546232	3957929
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		3900	3100
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		961743	824045
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		464856	464856
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		5528	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		491359	359189
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3584489	3133884
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		37755	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1275721	947318
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1185135	617552
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		90586	329766
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		2271013	2186566
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		890604	1174611
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1269050	716425
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		96951	293298
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		9046	1516
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		5362	716

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		4546232	3957929
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		3900	3100

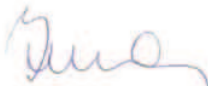
U _____ dana 9. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07171366 Maticni broj	Sifra delatnosti	102056739 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750	19	20	21	22	23
1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26					
Vrsta posla					

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,**

Sediste : **ŠABAC, Krsmanovača bb**

BILANS USPEHA



7005010949441

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- 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		7074176	4889106
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		6066919	4646554
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		8172	129410
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		998990	112417
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		95	725
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		6321280	4212265
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1312471	752212
51	2. Troškovi materijala	209		3507220	2436633
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		580977	539059
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		254082	98616
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		666530	385745
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		752896	676841
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		18636	481
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		579261	272730
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		208127	22528
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		105839	66814
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		294559	360306
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	92
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		27914	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		266645	360398
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		22624	18831
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		43403	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	17622
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		200618	359189
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä" 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			

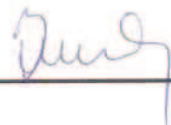
U _____ dana 9. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



M.P.

Zakonski zastupnik



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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07171366 Maticni broj			102056739 PIB		
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20	<input type="checkbox"/> 21	<input type="checkbox"/> 22	<input type="checkbox"/> 23
Vrsta posla					

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,**

Sediste : **ŠABAC, Krsmanovača bb**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010949458

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6699822	5061829
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6699727	5060625
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	479
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	95	725
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6726243	4668255
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	5820794	3864468
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	578451	543400
3. Placene kamate	308	299419	178861
4. Porez na dobitak	309	17262	18831
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	10317	62695
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	393574
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	26421	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	277500	38785
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	277500	38785
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	92708	429558
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	5024
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	92708	424534
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	184792	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	390773

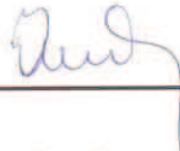
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	476748	352362
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	476748	202798
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	149564
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	523616	353886
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	239180	0
4. Isplacene dividende	333	284436	353886
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	46868	1524
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	7454070	5452976
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	7342567	5451699
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	111503	1277
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3180	1903
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	98627	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	16056	3180

U _____ dana 9. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07171366</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102056739</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,**

Sediste : **ŠABAC, Krsmanovača bb**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010949472

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. 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	464856	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	464856	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	464856	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	464856	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	464856	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	5528	502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491	5528	504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	566027	518		531		544	1030883
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	566027	521		534		547	1030883
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	359189	522		535		548	359189
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	566027	523		536		549	566027
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	359189	524		537		550	824045
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	359189	527		540		553	824045
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	200618	528		541		554	206146
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	68448	529		542		555	68448
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	491359	530		543		556	961743

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	

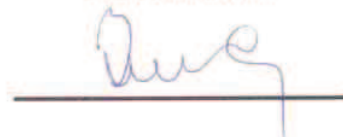
U _____ dana 9. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07171366 Maticni broj	Sifra delatnosti	102056739 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,,**

Sediste : **ŠABAC, Krsmanovača bb**

STATISTICKI ANEKS



7005010949465

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
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		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	514	491

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	490430	0	490430
	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	490430	0	490430
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2073258	0	2073258
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	64607	XXXXXXXXXXXX	64607
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	263160	XXXXXXXXXXXX	263160
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1874705	0	1874705

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	89171	124984
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	178927	167911
12	3. Gotovi proizvodi	618	1049904	61930
13	4. Roba	619	2443	1526
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	965	0
15	6. Dati avansi	621	145971	5172
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1467381	361523

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	464856	464856
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	464856	464856

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	929712	929712
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	464856	464856
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	464856	464856

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	462596	345817
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1252778	716425
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	13262	19939
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	662327	492003
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	7108407	4804406
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	244525	233871
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	35596	34636
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	60854	58209
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	30000	563388
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	651637	496441
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	10521982	7765135

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	297297	220403
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	340974	326715
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	60854	58209
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	130695	112364
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	48454	41771
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	438958	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	26762	18244
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	243981	98616
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	28846	20906
553	13. Troškovi platnog prometa	663	12521	15527

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2146	2498
555	15. Troškovi poreza	665	18050	4625
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	315888	179057
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	315888	179057
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	147541
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2862	21606
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	2284176	1447139

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1324554	757918
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	95	725
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	18636	0
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	737	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1344022	758643

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

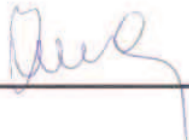
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	17464	25212
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova 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	17464	25212

U _____ dana 9. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Из наше природе



MLEKARA ŠABAC

KONCERN "FARMAKOM M.B." - AD "MLEKARA" Šabac
Krištanovača b.b., 15000 Šabac, Tel. (+381 15) 341 191, 349 269, Fax. (+381 15) 341 193
www.farmakomb.com, E-mail: office@mlekara.farmakom.co.rs
- PIB: 102056739, Matični broj: 7171366, Reg. broj: 09907171366, Šifra delatnosti: 1051
Reg. kod APRu Beogradu BD.3473 / 05 od 03.03.2005.


BANKE - TEKUCI R
205-23146-05 Komercijalna banka a.d. E
105-1270-02 AIB banka Niš, ekspozitura E
160-187424-16 Banca Intesa a.d. E
265-6210310003376-67 Raiffeisenbank a.d. E

IZJAVA

Ja, Zoran Matić, Geeralni direktor KONCERN „FARMAKOM MB,, AD „MLEKARA,, ŠABAC pod materijalnom krivičnom odgovornošću izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen u primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

KONCERN „FARMAKOM MB,,
AD „MLEKARA,, ŠABAC





(Zoran Matić, Gener.direktor)



KONCERN "FARMAKOM M.B." • AD "MLEKARA" Šabac
Krsmanovača b.b., 15000 Šabac, Tel. (+381 15) 341 191, 349 269, Fax. (+381 15) 341 193
www.farmakommb.com, E-mail: office@mlekara.farmakom.co.rs

PIB: 102056739, Matični broj: 7171366, Reg. broj: 09907171366, Šifra delatnosti: 1051
Reg. kod APR u Beogradu: BD.3473 / 05 od 03.03.2005.

BANKE - TEKU
205-23146-05 Komercijalna banka
105-1270-02 AIK banka Niš, ekspoz.
160-187424-16 Banca Intesa
265-6210310003376-67 Raiffeisenbank

Godišnji izveštaj o poslovanju

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

Mlekara Šabac od privatizacije ima kontinuirani trend rasta i razvoja u svim segmentima. Prethodna godina je takođe bila rekordna godina. Otkupili smo 77.974.337 litara mleka, proizveli 50.343.tone proizvoda. U odnosu na 2010. ostvarili smo rast od 19,67% i ostvarili ukupan prihod od 7..300.939.141,48 dinara. Takođe broj zaposlenih smo uvećali za 23. Osim toga, počeli smo izvoz na tržišta Rusije, Ukrajine i Azejberdžana.

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

Mlekara Šabac nastavlja sa trendom rasta i razvoja i u 2012.godini. Sa sigurnošću možemo reći da će i ova godina biti rekordna po ulazu mleka (prvi kvartal 8,97% veći ulaz), veličini proizvodnje i izvoza. Zapravo, od 01.12.2011. smo intezivirali saradnju sa najvećom farmom na Balkanu, PKB-om, i otkupljujemo polovinu njihove proizvodnje. Prvi kvartal 2012. je obeležen značajnim rastom prodaje na tržištu Rusije, a potpisali smo ugovore sa kupcima na novim tržištima (Albanija i Kazahstan), što će imati za posledicu znatno uvećanje procenta izvoza u odnosu na celokupnu prodaju. Takođe je važno istaći da je naplata sa pomenutih tržišta avansna.

Glavnu pretnju očekujemo od poteza konkurencije na tržištu Rusije, jer već sada, po izveštajima naših distributera, zauzimamo drugo mesto po tržišnom učešću u kategoriji Feta sira. Na domaćem tržištu glavna pretnja je smanjenje kupovne moći potrošača, ali i to ćemo prevazići povećanim angažovanjem komercijalnog sektora.

3. Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

Najvažniji poslovni događaj u 2011. godini je nastup i početak prodaje proizvoda Mlekare Šabac na tržištu Rusije. Sa kupcima iz Moskve, Sankt Peterburga, Krasnodara i Kalinjingrada, ostvarena je veoma intezivna saradnja, što je rezultiralo već posle dva meseca, veoma respektabilno tržišno učešće u kategoriji Feta sira. Osim toga u toku prethodne godine, Mlekara Šabac, je krenula sa izvozom na tržište Ukrajine i Azejberdžana. Ta tržišta su veoma perspektivna, naši

proizvodi su dobro prihvaćeni, a postignute cene su u odličnom odnosu sa kvalitetom koji dajemo našim kupcima.

4. Poslovi sa povezanim licima

Poslovni odnos Mlekare sa matičnim društvom, odvija se u skladu sa elementima Ugovora o povezivanju u Koncern. Matično društvo daje logističku podršku iz oblasti finansija, računovodstva, IT tehnologija, organizuje centralizovanu nabavku većeg dela pomoćnog materijala, rezervnih delova, sitnog inventara. Takođe veliki asortiman robe iz poljoprivrednih apoteka, koje su u sastavu Farmakom – Retail, Mlekara koristi za zatvaranje obaveza prema poljoprivrednim proizvođačima, a svoju robu Mlekara prodaje preko maloprodajnih objekata – mlekarci, takođe u sastavu pomenutog privrednog društva. Značaj povezanosti svih zavisnih Društava u Sistem Farmakom, je i za svrhe obezbeđenja dnevne likvidnosti.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja. U prethodnoj godini Mlekara Šabac je uložila znatne napore u cilju kontinuiranog razvoja kompanije. To se posebno odnosi na razvijanje novih proizvoda bez dodataka (emulgatora, stabilizatora, veštačkih boja..), što je imalo za posledicu izlazak na tržište novog proizvoda DUOVIVO. Proizvod namenjen pre svega osobama koje vode računa o zdravom načinu ishrane i posebnim ciljnim grupama (deca, starije osobe, rekonvalescenti, trudnice i sportisti). Takođe, to je proizvod namenjen osobama koje su osetljive na gluten i laktozu. Shodno potrebama tržišta, pre svega Ukrajine i Rusije kupljena je punilica za velika pakovanja Sirka i A la kajmaka, čime ćemo pokriti značajan segment horeca tržišta. Istu punilicu ćemo koristiti i za punjenje većih pakovanja pavlake na domaćem i okolnim tržištima za čim već sada postoji potreba.

KONCERN „FARMAKOM MB,,

AD „MLEKARA,, ŠABAC



Zoran Matić, Generalni direktor

Период извештавања:	од	01.01.2011.	до	31.12.2011.
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име: КОНЦЕРН „ФАРМАКОМ МБ„ АД „МЛЕКАРА„				
Матични број (МБ): 07171366				
Поштански број и место: 15000 ШАБАЦ				
Улица и број: Крсмановача бб				
Адреса е-поште: office@mlekara.farmakom.co.rs				
Интернет адреса: www.farmakommb.com				
Консолидовани/Појединачни: појединачни				
Усвојен (да/не): не				
Друштва субјекта консолидације:*			Седиште:	МБ:
Особа за контакт: Весна Цвејић				
(уноси се само име и презиме особе за контакт)				
Телефон: 301-590			Факс: 301-591	
Адреса е-поште: vesna.cvejic@mlekara.farmakom.co.rs				
Презиме и име: Зоран Матић				
(особа овлашћена за заступање)				
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	2,390,971	2,582,211
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	490,430	490,430
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1,874,705	2,073,258
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1,874,705	2,073,258
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	25,836	18,523
1. Учешћа у капиталу	010	24,790	18,523
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1,046	
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	2,110,890	1,290,080
I ЗАЛИХЕ	013	1,466,416	361,523
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	965	
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	543,509	928,557
1. Потраживања	016	503,928	365,516
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	88,793	366,293
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	16,056	3,180
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	34,732	193,568
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	44,371	85,638
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	4,546,232	3,957,929
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	4,546,232	3,957,929
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	3,900	3,100
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	961,743	824,045
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	464,856	464,856
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	5,528	
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	491,359	359,189
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	3,584,489	3,133,894
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	37,755	
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1,275,721	947,318
1. Дугорочни кредити	114	1,185,135	617,552
2. Остале дугорочне обавезе	115	90,586	329,766
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	2,271,013	2,186,566
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	890,604	1,174,611
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,269,050	716,425
4. Остале краткорочне обавезе	120	96,951	293,298
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	9,046	1,516
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	5,362	716
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	4,546,232	3,957,929
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	3,900	3,100

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	7,074,176	4,889,106
1. Приходи од продаје	202	6,066,919	4,646,554
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	8,172	129,410
3. Повећање вредности залиха учинака	204	998,990	112,417
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	95	725
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	6,321,280	4,212,265
1. Набавна вредност продате робе	208	1,312,471	752,212
2. Трошкови материјала	209	3,507,220	2,436,633
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	580,977	539,059
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	254,082	8,616
5. Остали пословни расходи	212	666,530	385,745
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	752,896	676,841
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	18,636	481
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	579,261	272,730
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	208,127	22,528
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	105,839	66,814
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	294,559	360,306
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		92
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	27,914	
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	266,645	360,398
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	22,624	18,831
2. Одложени порески расходи периода	226	43,403	
3. Одложени порески приходи периода	227		17,622
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	200,618	359,189
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	6,699,822	5,061,829
1. Продаја и примљени аванси	302	6,699,727	5,060,625
2. Примљене камате из пословних активности	303		479
3. Остали приливи из редовног пословања	304	95	725
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	6,726,243	4,668,255
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	5,820,794	3,864,468
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	578,451	543,400
3. Плаћене камате	308	299,419	178,861
4. Порез на добитак	309	17,262	18,831
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	10,317	62,695
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		393,574
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	26,421	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	277,500	38,785
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	277,500	38,785
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	92,708	429,558
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		5,024
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	92,708	424,534
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	184,792	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		390,773
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	476,748	352,362
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	476,748	202,798
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		149,564
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	523,616	353,886
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332	239,180	
4. Исплаћене дивиденде	333	284,436	353,886
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	46,868	1,524
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	7,454,070	5,452,976
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	7,342,567	5,451,699
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	111,503	1,277
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	3,180	1,903
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	98,627	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	16,056	3,180

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC
A.D. "MLEKARA"
ul. Krsmanovača bb
ŠABAC

Br. 165
30.04.2012 god.
BEOGRAD, Imotska

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara Koncerna "Farmakom MB" Šabac – A.D. "Mlekara" Šabac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Koncern „Farmakom MB“ Šabac – A.D. „Mlekara“ Šabac (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. 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 za finansijske izveštaje

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 2

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara Koncerna "Farmakom MB" Šabac – A.D. "Mlekara" Šabac

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Koncern „Farmakom MB“ Šabac – A.D. „Mlekara“ Šabac na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je na poziciji nematerjalna ulaganja bilansiralo registrovana prava na žig za mlečne proizvode u iznosu od 421.440 hiljada dinara, što nije u skladu sa MRS 38 – Nematerjalna ulaganja.

Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirivanja dugoročnog kredita od Međunarodne Finansijske Korporacije Vašington, na osnovnim sredstvima Društva (nekretninama i opremi) uspostavljene su hipoteke i zaloge. Sadašnja vrednost sredstava pod teretom na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.798.700 hiljada dinara.

Društvo nije izvršilo obelodanjivanja podataka u vezi sa teretima na imovini u Napomenama uz Finansijske Izveštaje, a što je trebalo u skladu sa MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodnim pitanjima.

U Beogradu, 20.04.2012. godine.



Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Imotska 1
Beograd

2 od 2



KONCERN "FARMAKOM M.B." • AD "MLEKARA" Šabac
Krsmanovača b.b., 15000 Šabac, Tel. (+381 15) 341 191, 349 269, Fax. (+381 15) 341 193
www.farmakomb.com, E-mail: office@mlekara.farmakom.co.rs

PIB: 102056739, Matični broj: 7171366, Reg. broj: 09907171366, Šifra delatnosti: 1051
Reg. kod APR u Beogradu BD.3473 / 05 od 03.03.2005.

BANKE - TEKUĆI RAČUNI
205-23146-05 Komercijalna banka a.d. Beograd
105-1270-02 AIK banka Niš, ekspozitura Beograd
160-187424-16 Banca Intesa a.d. Beograd
265-6210310003376-67 Raiffeisenbank a.d. Beograd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

I. OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Koncern „Farmakom MB., AD „Mlekara,, Šabac (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1960.godine kao radna jedinica u sastavu PIK „Mačva,, Šabac. Konstituisanjem SOUR AIK „Šabac,, preduzeće postaje Radna organizacija. U okviru AIK posluje do sredine 1989. kada istupa i nastavlja rad kao zasebno društveno preduzeće. U skladu sa odredbama zakona o privatizaciji („Sl.glasnik RS,, broj 18/2003) i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom, Agencija za privatizaciju je izvršila prodaju 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije AD „Mlekara,, Šabac na aukciji koja je održana 27.januara 2004. godine. Kupac preduzeća je Bogičević Miroslav iz Šapca
Poslednji upis u Agenciju za privredne registre izvršen je 8. 11. 2011.. godine pod brojm BD 137750/2011..

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je Prerada mleka i proizvodnja jogurta (šifra 1051) a pored toga registrovao je i za obavljanje sledećih delatnosti :

- 0119 Gajenje ostalih jednogodišnjih i dvogodišnjih biljaka
- 0141 Uzgoj muznih krava
- 0162 Pomoćne delatnosti u uzgoju životinja
- 0162 Pomoćne delatnosti u uzgoju životinja
- 1032 Proizvodnja sokova od voća i povrća
- 1071 Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača
- 1072 Proizvodnja dvopeka, keksa, trajnog peciva i kolača
- 1107 Proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne vode i ostale flaširane vode
- 4520 Održavanje i popravka motornih vozila
- 4532 Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
- 4730 Trgovina na malo motornim gorivima u specijalizovanim prodavnicama
- 4611 Posredovanje u prodaji poljoprivrednih sirovina, životinja, tekstilnih sirovina i poluproizvoda

Sedište društva je u Šapcu, Krsmanovača bb

Matični broj Društva je 07171366 a PIB 102056739

Finansijski izveštaji za 2011. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Upravnog odbora dana 28. 02. 2012.

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo je imalo 514 zaposlenih (na dan 31. decembar 2010. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 491).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji KONCERN „FARMAKOM MB,, ŠABAC AD „MLEKARA,, ŠABAC za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS,, br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja premenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor na sednici održanoj 5.12.2011 . godine. Svi finansijski iznosi u Bilansu stanja, Bilansu uspeha, Statističkom aneksu, Izveštaju o novčanim tokovima, Izveštaju o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje su iskazani u 000 dinara.

3.1. **Nematerijalna ulaganja** su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. Kao nematerijalna ulaganja priznaju se ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS38, imaju vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u republici prema poslednjem objavljenom podatku organa za poslove statistike. Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Rukovodstvo preduzeća u računovodstvenim politikama za 2011. godinu je odlučilo da se ne vrši amortizacija nematerijalnih ulaganja za 2011. godinu iz razloga što naša nematerijalna ulaganja imaju neograničen vek trajanja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Prema stavu 6. MRS16 nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku roba ili pruženje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Krtiterijumi za proznavanje nekretnina, postrojenja i opreme su sledeći :

1. Izvesnost pritanja budućih ekonomskih koristi

2. Da se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano izmeriti

Pravilnikom o računovodstvu je predviđeno da se kao osnovno sredstvo priznaje ono sredstvo čija je pojedinačna nabavna cena veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Amortizacija se vrši primenom proporcionalne metode za postrojenja , opremu i nekretnine.

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5 %
Oprema	14,3 %
Vozila	13 – 20 5%
Nameštaj	10 – 12 %
Ostala oprema	20 25 %

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

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

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodi nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja.

3.4. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe su prikazane po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti ukoliko je ona niža. Nabavna vrednost obuhvata fakturnu vrednost, troškove transporta i druge pripadajuće troškove. Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u normalnim uslovima poslovanja, po odbitku troškova prodaje.

Zalihe materijala i rezervnih delova vode se po stalnim cenama. Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu. Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje priznaju se po ceni koštanja. Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući deo indirektnih troškova. Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja .

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

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

c). Biološka sredstva

Biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

3.5. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualno obračunate kamate, u skladu sa Ugovorom. Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj nenaplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

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

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.7. Kapital

Osnovni kapital i sve promene na njemu upisane su u Registar privrednih subjekata kod Agencije za registraciju privrednih subjekata. Zakonom o privrednim društvima su propisana stroga pravila o povećanju i smanjenju osnovnog kapitala, tako da se promene na osnovno kapitalu mogu vršiti samo po tim pravilima. Prema Zakonu o registraciji privrednih subjekata osnovni kapital se u registar upisuje u EUR po srednjem kursu. Osnovni kapital u poslovnim knjigama je iskazan u dinarima i ne iskazuju se po srednjem kursu strane valute. Hartije od vrednosti iskazuju se po tržišnoj ceni na dan bilansa, pa se pojavljuju dobiti i gubici od prodaje hartija od vrednosti.

3.8. Dugoročna rezervisanja

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

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2011. godine.

3.9. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.10. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja. Obaveze se klasifikuju kao kratkoročne:

a. Kada pravno lice očekuje da će biti izmirene u toku uobičajenog poslovnog ciklusa.

b. Kada dospeva za izmirenje u periodu od 12 meseci od dana Bilansa stanja.

3.11. Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

3.12. Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.13. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije.

3.14. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su i nastali, u skladu sa načelom nastanka događaja.

3.15. Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranoj valuti se pri početnom priznavanju evidentiraju u funkcionalnoj valuti, tako što se na iznos u stranoj valuti primenjuje spot kurs razmene funkcionalne valute i strane valute važeći na dan transakcije.

Kada je transakcija realizovana u istom obračunskom periodu kada je i nastala sve kursne razlike priznaju se u tom periodu. Kursne razlike po osnovu realizovanja transakcija po kursovima različitim od onih po kojima je vršeno početno preračunavanje priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastali.

Na datum bilansa stanja monetarne stavke u stranoj valuti se prevode korišćenjem zaključnog kursa.

3.16. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2011. godine sačinjavaju sledeće stavke :

	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Građevinsko zemljište KP 2783	46.941	46.941
Građevinsko zemljište KP 2784	4.629	4.629
Građevinsko zemljište KP 2785/13	17.420	17.420
2. Licenca za sirko	20.578	20.578
3. Licenca za alakajmak	45.143	45.143
4. Licenca za sterilno mleko UHT	20.000	20.000
5. Licenca za čokoladno mleko POPPY	15.000	15.000
6. Licenca za jogurt	20.000	20.000
7. Licenca za kiselo mleko	15.000	15.000
8. Licenca za pavlaku	15.000	15.000
9. Licenca za mileram	10.000	10.000
10. Licenca za fetu	110.142	110.142
11. Licenca za mladi sir	70.080	70.080
12. Međunarodne licence za sirne namaze	80.497	80.497
U K U P N O	490.430	490.430

Procena vrednosti intelektualne svojine za proizvode koji su registrovani kod Zavoda za intelektualnu svojinu izvršena je od strane ovlašćenog procenjivača : Konti sistem Beograd u skladu sa tržišnim vrednostima.

4.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2011.godine sačinjavaju sledeće stavke :

	Zemljište, građ.objekti i stanovi		Ulaganja			Ukupno	
	Oprema	Ostala oprema	u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi		
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2010. g	512.972	1.672.453		977.830		2.363.255	
Povećanja	26.653	27.887				54.540	
Aktiviranja		50.255				50.255	
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja	8.142			50.255		58.397	
Prenos (sa)/na		5.700				-5.700	
Stanje na dan 31.12. 2011. g	539.625	1.736.753		127.575		2.403.953	
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2010. g	28.961	261.036				289.997	
Aktiviranja							
Amortizacija	12.832	231.150				243.982	
Otuđenja		2.593				2.593	
Prenos (sa)/na		2.138				2.138	
Stanje na dan 31.12.2011. g	41.793	487.455				529.248	
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2010. godine	484.011	1.411.417		177.830		2.073.258	
31. decembra 2011. godine	497.832	1.249.298		127.575		1.874.705	

4.3..Dugoročni finansijski plasmani

	2011	2010
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	35.290	29.024
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani –osnivački ulog Farmakom Nemačka	1.027	
Minus: Ispravka vrednosti	10.501	10.501
	25.836	18.523

4.4. ZALIH E

	<i>31.12.2011.</i>	<i>31.12.2010.</i>
<i>Materijal</i>	<i>89.171</i>	<i>124.984</i>
<i>Nedovršena proizvodnja</i>	<i>178.927</i>	<i>167.911</i>
<i>Gotovi proizvodi</i>	<i>1.049.904</i>	<i>61.930</i>
<i>Roba</i>	<i>2.443</i>	<i>1.526</i>
<i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i>	<i>965</i>	
<i>Avansi</i>	<i>145.971</i>	<i>5.172</i>
UKUPNO :	<i>1.467.381</i>	<i>361.523</i>

4.5. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011. godine je sledeća

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja po osnovu prodaje	462.596	345.817
Druga potraživanja od radnika	28.410	4.903
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
Potraživanja iz zajedničkih poslova - faktoring	12.921	14.796
Kratkoročni krediti povezanim preduzećima	47.353	339.088
Potraživanje za robna davanja otkupljivačima mleka	41.441	27.205
Potraživanja za više plaćen PDV	22.378	
Ostala potraživanja AVR	12.354	193.568
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.056	3.180
UKUPNO	643.509	928.557

Potraživanja po osnovu prodaje

	31.12.2011.	31.12.2010.
Kupci matična i zavisna pravna lica	1.670	
Potraživanja od kupaca u zemlji	429.367	323.322
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	31.559	22.495
UKUPNO :	462.596	345.817

Od ukupnih potraživanja u 2011. godini izvršeno je usaglašavanje u visini od 82,15% a potraživanja od kupaca u visini od 71,24 %.

4.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2011.	31.12.2010.
Dinarski tekući računi	4.161	2.160
Izdvojena novčana sredstva	713	12
Blagajna	714	748
Devizni računi	10.464	
Čekovi građana	4	35
Platne kartice		225
UKUPNO :	16.056	3.180

4.7. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U 2011. godini na kontu grupe 289 nisu knjižene nerealizovane kursne razlike.

	<i>31.12.2011.</i>	<i>31.12.2010.</i>
<i>Ostala AVR - Komercijalna banka</i>	<i>0</i>	<i>73.419</i>
<i>Ostala AVR – Fond za razvoj</i>	<i>0</i>	<i>19.953</i>
<i>Ostala AVR – Hipo lizing</i>	<i>0</i>	<i>34.775</i>
<i>Ostala AVR - EFG lizing</i>	<i>0</i>	<i>36.695</i>
<i>Ostala AVR – Rajfajzen lizing</i>	<i>0</i>	<i>208</i>
<i>Ostala AVR – Zastava lizing</i>	<i>0</i>	<i>193</i>
<i>Ostala AVR – Jubmes banka</i>	<i>0</i>	<i>300</i>
<i>Ostala AVR – Unikredit lizing</i>	<i>0</i>	<i>3.162</i>
<i>Ostala AVR – Volvo krediti</i>	<i>0</i>	<i>15.247</i>
U K U P N O	0	183.952

4.8. ODLOŽENO PORESKO SREDSTVO

Odloženo poresko sredstvo kumulativno u visini od 44.371 se odnosi na poreski kredit po osnovu uplaćenih osnovnih sredstava iz PK obrasca i dugoročnih rezervisanja. U 2011. odložene poreske obaveze po osnovu razlike u poreskoj i računovodstvenoj osnovici za amortizaciju iznose 54.149, a odloženo poresko sredstvo iz PK obrasca iznosi 10.076 a po osnovu dugoročnih rezervisanja 2.806.

4.9. VANBILANSNE STAVKE

Vanbilansne stavke u visini od 3.900 izražavaju tuđu robu koja se nalazi u našem magacinu na uskladištenju.

Radi se o 10 tona punomasnog praha Direkcije za robne rezerve opštine Šabac.

4.10. STRUKTURA KAPITALA

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

	2011.	2010.
Osnovni kapital	464.856	464.856
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	5.528	
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	491.359	359.189
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	967.743	824.045

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA na dan 31.12.2010.

	2011.		2010.	
	iznos	%	iznos	%
<i>Bogićević Slobodan Miroslav</i>	433.635	93,29	433.635	93,29
<i>„Farmakom MB,, Šabac</i>	31.221	6.71	31.221	6.71
<i>UKUPNO</i>	464.856	100	464.856	100

Prosečna zarada po jednoj akciji u 2011. godini iznosi 215,79 dinara.

4.11 Dugoročna rezervisanja

Pretpostavke korisćene prilikom izrade obracuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2011.godina	2010.godina
1. Diskontna stopa	0.0975	0.115
2.Proćenjena stopa rasta prosećne zarade	0.075	0.08
3.Proćenat fluktuacije	0.05	0.05
4.Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	159,717.00	143,631.00
5.Iznos otpremnine u prethodnom obracunu	143,631.00	*
6.Ukupan broj zaposlenih na dan 1.1.2011.	486	*
7.Ukupan broj zaposlenih koji su napustili drustvo u toku godine	28	*
8.Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplacena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku godine	10	*
9.Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	54	47
10.Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2011.	512	*
11.Da li je bilo izmene u opstem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	ne	ne
12.Nacin priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	u celini u periodu u kome nastaju	u celini u periodu u kome nastaju
13.Da li je bilo izmene u opstem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	ne	ne

Pretpostavke korisćene prilikom izrade obracuna rezervisanja za jubilarne nagrade	2011.godina	2010.godina
1. Diskontna stopa	0.0975	0.115
2.Proćenjena stopa rasta prosećne zarade	0.075	0.08
3.Proćenat fluktuacije	0.05	0.05
4.Iznos jubilarne nagrade u momentu rezervisanja	55,301.06	55,324.25
5.Iznos otpremnine u prethodnom obracunu	55,324.25	
6.Ukupan broj zaposlenih na dan 1.1.2011.	486	*
7.Ukupan broj zaposlenih koji su napustili drustvo u toku godine	28	*
8.Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	54	47
9.Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2011.	514	*
10.Da li je bilo izmene u opstem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom rada u jubilarnoj godini u odnosu na prethodni period	ne	ne

4.12.DUGOROČNE OBAVEZE PREMA BANKAMA ZA KREDITE

Vrednost dugoročnih obaveza na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.275.721 i odnosi se na dugoročne kredite u iznosu od 1.185.135 i finansijski lizing u iznosu od 90.586 hiljada dinara..

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Komercijalna banka</i>		316.495
<i>Fond za razvoj</i>		63.197
<i>Dugoročni robni ino kredit</i>		
<i>Volvo Švedska</i>	8.461	61.248
<i>Banka Inteza</i>		176.612
<i>Sindicirani kredit</i>	128.429	
<i>Opština Bogatić</i>	1.836	
<i>Kredit od Svetske banke</i>	1.046.409	
<i>U K U P N O</i>	1.185.135	617.552

4.13.DUGOROČNE OBAVEZE ZA FINANSIJSKE LIZINGE

	<i>Predmetna</i>	<i>I Z N O S</i>	<i>Rok vraćanja</i>
<i>Rajfajzen lizing</i>	<i>EUR</i>		2011
<i>Hipo lizing</i>	<i>EUR</i>	16.368	2011
<i>Unikredit lizing</i>	<i>EUR</i>		2012
<i>Zastava Istrabenz lizing</i>	<i>EUR</i>		2012
<i>EFG lizing</i>	<i>CHF</i>	13.843	2013
<i>Tetrapak Beograd</i>	<i>EUR</i>	12.663	2013
<i>Porše lizing</i>	<i>EUR</i>	1.492	2015
<i>S lizing</i>	<i>EUR</i>	21.405	2015
<i>Lipaks lizing</i>	<i>EUR</i>	15.489	2015
<i>VB lizing</i>	<i>EUR</i>	7.731	2015
<i>Pireus lizing</i>	<i>EUR</i>	1.595	2016
<i>UKUPNO</i>		90.586	

Dugoročne obaveze sa bankama su u celosti usaglašene.

4.14. Struktura kratkoročnih obaveza

<i>Kartokoročne finansijske obaveze</i>	890.604
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	1.252.778
<i>Obaveze iz specifičnih poslova matična pravna lica</i>	16.272
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	31.436
<i>Druge obaveze</i>	65.515
<i>Obaveze za poreze na dodatu vrednost</i>	5.362
<i>Obaveze za ostale poreze i doprinose</i>	9.046
UKUPNO	2.271.013

4.15. Kratkoročne finansijske obaveze

<i>Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica</i>	245.036
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>	262.982
<i>Deo dugoročnih kredita koji dospeva do 1 godine</i>	60.549
<i>Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do 1 godine</i>	111.440
<i>Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti</i>	102.793
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>	107.804
UKUPNO	890.604

4.16. KRATKOROČNE OBAVEZE PREMA BANKAMA

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Unikredit banka</i>		28.500
<i>Razvojna banka Novi Sad</i>		156.000
<i>Agrobanka</i>		200.000
<i>Poštanska štedionica</i>		256.666
<i>Dunav osiguranje</i>		125.000
<i>Findomestik banka</i>	209.212	212.383
<i>Fokus faktor</i>		110.057
<i>Jubmes banka</i>		52.749
<i>Alfa banka</i>		33.256
<i>Vojvođanska banka</i>	52.321	
<i>Platne kartice</i>	1.449	
UKUPNO	262.982	1.174.611

Kratkoročne obaveze sa bankama su u celosti usaglašene.

4.17. Kratkoročne obaveze iz poslovanja

<i>Primljeni avansi</i>	237.705
<i>Dobavljači – matična i zavisna pravna lica</i>	91.091
<i>Dobavljači u zemlji</i>	825.160
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>	52.137
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	46.685
UKUPNO	1.252.778

Od ukupnih obaveza iz poslovanja u 2011. godini izvršeno je usaglašavanje u visini od 78,54%.

5. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

5.1. Struktura poslovnih prihoda

<i>Prihod od prodaje robe</i>	1.324.554
<i>Prihod od prodaje proizvoda i usluga</i>	4.742.365
<i>Prihod od aktiviranja učinaka i robe</i>	8.172
<i>Povećanje vrednosti zaliha</i>	998.990
<i>Prihodi od premija i subvencija</i>	95
U K U P N O	7.041.176

Struktura prihoda od prodaje robe

<i>Prihodi od prodaje robe – matična i zavisna pravna lica</i>	767.288
<i>Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	557.266
U K U P N O	1.324.554

Struktura prihoda od prodaje gotovih proizvoda i usluga

<i>Prihod od prodaje gotovih proizvoda – matična i zavisna pravna lica</i>	81.928
<i>Prihod od prodaje gotovih proizvoda na domaćem tržištu</i>	3.466.666
<i>Prihod od prodaje gotovih proizvoda u inostranstvu</i>	1.193.771
U K U P N O	4.742.365

Struktura povećanja vrednosti zaliha u iznosu od 998.990 čini :

	31.12.2010.	31.12.2011.	Povećanje	Smanjenje
<i>Nedovršena proizvodnja</i>	167.911	178.927	11.016	
<i>Gotovi proizvodi</i>	61.930	1.049.904	987.974	
UKUPNO	229.841	1.228.831	998.990	

5.2. Struktura poslovnih rashoda

<i>Nabavna vrednost prodane robe</i>	1.312.471
<i>Troškovi materijala</i>	3.507.220
<i>Troškovi zarada, naknada i</i>	580.977
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	438.958
<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	254.082
<i>Nematerijalni troškovi</i>	227.572
U K U P N O	6.321.280

Struktura troškova materijala

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	3.145.420	2.151.940
<i>Troškovi ostalog materijala</i>	70.503	64.289
<i>Troškovi goriva i energije</i>	291.297	220.404
UKUPNO	3.507.220	2.436.633

Troškovi amortizacije po MSFI u 2011. godini iznose 243.982 , a obračunati troškovi amortizacije za poreske svrhe iznose 162.114 . Troškovi amortizacije po MSFI za građevinske objekte obračunati su po proporcionalnoj metodi i iznose 231.150 a troškovi amortizacije za osnovna sredstva po proporcionalnoj metodi i iznose 12.832

5.3. Otpis potraživanja od kupaca

U 2011. godini odlukom Upravnog odbora izvršen je otpis potraživanja od kupaca u visini od 27.244 za koja je procenjeno da su trajno nenaplativa.

6. OSTALA OBELODANJIVANJA POTENCIJALNIH GUBITAKA I DOBITAKA

Preduzeće vodi više sudskih sporova koji nisu od materijalnog značaja. Sporovi u kojima se preduzeće pojavljuje kao tužilac obuhvaćeni su u okviru potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, a sporovi u kojima se preduzeće pojavljuje kao tuženi u okviru obaveza prema dobavljačima i ostalim obavezama.

Na kraju 2011. godine Rukovodstvo preduzeća je preispitalo sve aktuelne sporove i veruje u pozitivan ishod ovih sporova.

DEVIZNI KURSEVI

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
CHF	85,9121	84,4458

MATERIJALNO ZNAČAJNA GREŠKA IZ RANIJIH GODINA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka iz ranijih godina na način utvrđen u MRS8. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Šapcu 28. 02. 2012.

Lice odgovorno za

Direktor preduzeća

sastavljanje bilansa



Cvejić Vesna



Matić Zoran

