



Република Србија  
Агенција за привредне регистре  
Регистар финансијских извештаја  
и података о банкету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	INDUSTRIJA MESA TOPOLA AKCIONARSKO DRUSTVO				
Матични број	08056781	ПИБ	101444971	Општина	BAСКА TOPOLA
Место	BAСКА TOPOLA		ПТТ број	24300	
Улица	MARSALA TITA		Број	3	

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 велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.				
Назив					
Општина					
Место		ПТТ број			
Улица		Број			

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	0910967825030 - GORDANA MAKSIMOVIC				
Место	BAСКА TOPOLA				
Улица	VIDOVDANSKA			Број	11
Е-маил	gordana.maksimovic@imtopola.rs				
Телефон	024/712-360				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име MUKOJE

Презиме MUHADINOVIC

ЈМБГ 2004976820080



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>					
08056781 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101444971 PIB			
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : **INDUSTRIJA MESA TOPOLA AKCIONARSKO DRUSTVO**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 3**

## BILANS STANJA



7005010956173

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		494111	502838
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	4.2., 8.	1173	883
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	4.3., 4.5., 9.	221576	228008
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		221576	228008
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	4.6., 10.	271362	273947
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		266958	269654
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4404	4293
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		814885	871382
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4.7., 11.	273395	354345
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		541490	517037
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	4.9., 12.	512299	491765
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	4.10., 13.	11121	12019
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	4.11., 14.	1687	907
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	4.12., 15.	7604	6360

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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	4.13., 16.	8779	5986
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021	4.14., 17.	671	828
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		1309667	1375048
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		1309667	1375048
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025	32.	14457	23745
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	5.1., 18.	479496	493065
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		162277	166927
31	II. NEUPLACENI UPIISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		197348	203818
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		1079	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		5399	1623
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		128211	135064
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		4020	11121
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		830171	881983
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	5.2., 19.	36	36
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	5.3., 20.	38233	86377
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		38233	86377
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		791902	795570
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5.4., 21.	534319	516075
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	5.6., 22.	211661	233649
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	5.7., 23.	32183	31136
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	5.8., 24.	13739	14710
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	5.9., 25.		

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		1309667	1375048
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32.	14457	23745

u B. Topoli dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Blaskovic



Zakonski zastupnik

B. Topoli

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08056781 Maticni broj	[ ] Sifra delatnosti	101444971 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **INDUSTRIJA MESA TOPOLA AKCIONARSKO DRUSTVO**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 3**

## BILANS USPEHA



7005010956180

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	6.1.1. 26.	1584610	1619409
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1636569	1562989
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2847	3026
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	52619
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		55333	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		527	775
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207	6.1.2. 27.	1506898	1530102
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		36080	36966
51	2. Troškovi materijala	209		1080058	1093851
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		273566	275499
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		28571	30219
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		88623	93567
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		77712	89307
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	6.2.1. 28.	14125	17021
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	6.2.2. 29.	76922	95460
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	6.3.1. 30.	8615	14933
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	6.3.2. 31.	13239	8156
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		10291	17645
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (219-220+221-222)	223		10291	17645
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (220-219+222-221)	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>		6.5.		
721	1. Poreski rashod perioda	225		898	1534
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		157	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	477
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		9236	16588
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u B. Topoli dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Blaskovic



Zakonski zastupnik

B. Muri

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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08056781 Maticni broj	[ ] Sifra delatnosti	101444971 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **INDUSTRIJA MESA TOPOLA AKCIONARSKO DRUSTVO**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 3**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010956197

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 3)</b>	301	1900016	1890432
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1899447	1890297
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	61	72
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	508	63
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 5)</b>	305	1799860	1883727
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	1259922	1348454
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	274405	277443
3. Placene kamate	308	49775	37761
4. Porez na dobitak	309	1396	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	214362	220069
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	100156	6705
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5)</b>	313	6501	19143
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316	6321	18713
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	61	0
5. Primljene dividende	318	119	430
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3)</b>	319	21415	229
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	21415	229
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	0	18914
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	14914	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	0	113851
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	113851
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	73117	111104
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	6100	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	51887	32135
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	15130	78969
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	0	2747
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	73117	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	1906517	2023426
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	1894392	1995060
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	12125	28366
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	6360	18898
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	13946	16949
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	24827	57653
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7604	6360

u B. Topoli dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

B. Topolanić



Zakonski zastupnik

B. Topolanić

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)





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 <u>2010.</u>	453	154685	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 <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	456	154685	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	1623
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	459	154685	472		485		498	1623
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 <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	462	154685	475		488		501	1623
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	3776	502	3776
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	2697	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	465	154685	478		491	1079	504	5399

Red. br.	OPIS	AOB	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOB	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOB	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOB	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 <u>2010.</u>	505	200236	518		531		544	570981
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 <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	508	200236	521		534		547	570981
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535	11121	548	12744
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	65172	523		536		549	65172
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	511	135064	524		537	11121	550	493065
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 <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	514	135064	527		540	11121	553	493065
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	9236	528		541	6100	554	3136
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	16089	529		542	13201	555	16705
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	517	128211	530		543	4020	556	479496

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	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 <u>2010.</u> (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 <u>2010.</u> (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 <u>2011.</u> (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 <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

u B. Topoli dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Plazmanic



Zakonski zastupnik

B. H.

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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08056781 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101444971 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **INDUSTRIJA MESA TOPOLA AKCIONARSKO DRUSTVO**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 3**

## STATISTICKI ANEKS



7005010956203

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	380	394

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	6268	5385	883
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1087	XXXXXXXXXXXX	1087
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	797	XXXXXXXXXXXX	797
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	6558	5385	1173
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1508747	1280739	228008
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	54802	XXXXXXXXXXXX	54802
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	61234	XXXXXXXXXXXX	61234
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1502315	1280739	221576

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	34131	53454
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	144888	192593
12	3. Gotovi proizvodi	618	83862	91490
13	4. Roba	619	3760	3341
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	6754	13467
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>273395</b>	<b>354345</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	152035	156685
	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. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	10242	10242
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>162277</b>	<b>166927</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	11017	11354
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	152035	156685
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>152035</b>	<b>156685</b>

## 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	501504	486301
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	211661	233649
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	824	554
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	140115	140506
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2361004	2364597
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	146972	149984
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	20478	21269
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	35874	36361
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	14693	75140
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	243650	244231
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>3676775</b>	<b>3752592</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	119428	129140
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	203324	207613
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	36920	37489
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	519	747
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	336	335
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	32467	29315
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	39423	42051
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4412	4762
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	4162	4446
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	28571	30219
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	6390	7060
553	13. Troškovi platnog prometa	663	7929	7647

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	144	172
555	15. Troškovi poreza	665	4480	7098
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	52096	37807
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	52096	37807
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	3095	2427
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>595792</b>	<b>586135</b>

## VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	38634	39670
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	509	618
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	61	57
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	15
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	119	0
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>39323</b>	<b>40360</b>



## IX OSTALI PODACI

- Iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća 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	8944	18259
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrize 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	8944	18259

U B. Topoli dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

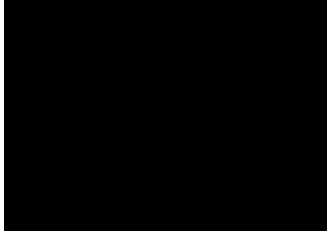
B. Topoli



Zakonski zastupnik

B. Topoli

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)



IM »TOPOLA« a.d. , Bačka Topola

Maršala Tita 3

Matični broj:

08056781

PIB:

101444971

Šifra delatnosti:

15110

Račun kod: »AIK banka« a.d. Niš: 105-2425-29

***NAPOMENE  
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2011. GODINU***

*Februar, 2012. godine*

## 1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Preduzeće IM Topola AD iz Bačke Topole osnovano je 1972. godine kao društveno preduzeće. Nakon privatizacije koja je izvršena 1999. godine, Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji su većinski vlasnici sadašnji i bivši radnici Preduzeća. Preduzeće ima 3 zavisna preduzeća koja posluju kao akcionarsko društvo sa kapitalom koji je više od 70% matičnog preduzeća.

Osnovna delatnost IM "Topola" a.d. je otkup, klanje i prerada krupne i sitne stoke, prodaja mesa i mesnih prerađevina i uz to još i organizovanje tova stoke.

Proizvodni program obuhvata proizvodnju suve robe, polutrajne kobasice, trajne kobasice, polutrajne i trajne konzerve, jestive masti i svežeg mesa, kao i hranu za kućne ljubimce, u novom pogonu koji je otvoren specijalno za tu vrstu proizvodnje koji je pušten u pogon početkom 2010. Godine i sertifikovan u skladu sa standardom ISO 22000:2005.

Većinu svoje proizvodnje plasira na tržištu Srbije i Crne Gore, mada ima izvoza u bivše republike Jugoslavije. GOST sertifikat otvara mogućnosti za izvoz proizvoda na ruskom tržištu, standard ISO 22000:2005 garantuje proizvodnju zdravstveno bezbednog proizvoda, a na tome se temelji i dozvola za izvoz dobijena od Evropske Unije. Prvi kontakti na novim tržištima su ostvareni, a nadamo se i daljoj saradnji.

## 2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, i 119/08 i 9/09).

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

## 3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja preduzeće je obavezno da se pridržava sledećih načela:

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

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

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

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

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

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

## 4. PROCENJIVANJE IMOVINE

**4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti.

Nematerijalna ulaganja izuzimajući goodwill se amortizuju u toku korisnog veka pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije po stopi od 20% godišnje, izuzev za nematerijalna ulaganja za koja je poznat vek trajanja, gde se nematerijalno ulaganje u potpunosti amortizuje u toku korisnog veka trajanja. Goodwill se obezvređuje, a obezvređenje se utvrđuje dinamičkom prinostnom metodom. U bilansu se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

### 4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

#### 4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Investicione nekretnine nakon početnog priznavanja, u toku svog korisnog veka, amortizuju se pa se vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

Investicione nekretnine u bilansu se iskazuje po sadašnjoj vrednosti.

#### 4.5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost. Metod obračuna amortizacije je lienarni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Zgrade se amortizuju stopom od 1.3% do 1.5%.

Objekti vodovodne i električne mreže, putevi i objekti za vršenje delatnosti od 2% do 3.5%.

Objekti od drveta i ostalog materijala od 4% do 5%.

Oprema za primarnu obradu stoke za klanje od 10% do 11%.

Oprema i uređaji za vršenje delatnosti, kancelarijski nameštaj od 12% do 13%.

Transportna sredstva, oprema za servisiranje, laboratorijska oprema od 14% do 15%.

Putnički i ostali automobili 15.5%.

Oprema za hlađenje i ventilaciju od 16.5% do 18%.

Računari i deo opreme za održavanje 20%.

Za potrebe poreskog bilansa, amortizacija se vrši u skladu sa poreskim propisima.

#### 4.6. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

**4.6.1. Učešće u kapitalu obuhvata:** Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po nominalnoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Učešće u kapitalu se indirektno otpisuje na teret rashoda obezvređenja kada je pravno lice kod koga je kapital uložen u stečaju. Pozitivni efekti promene vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV, a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

**4.6.2. Dugoročne hartije od vrednosti** namenjene prodaji u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ako se dugoročne hartije od vrednosti prodaju na berzi efekata, procenjivanje se vrši po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV, a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

**4.6.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani** obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ukoliko su ostali dugoročni plasmani nenaplativi ili postoji ozbiljan rizik naplate vrši se ispravka njihove vrednosti na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

#### 4.7. ZALIHJE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi po osnovu neekonomičnog trošenja, troškovi neiskorištenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa x (1-(troškovi perioda/prihod od prodaje)). Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

#### 4.8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju).

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena na dan bilansiranja, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene rukovodstva o njihovoj naplativosti.

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

**4.11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan

bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**4.12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**4.13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**4.14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** obuhvataju privremeno smanjenje fiskalnih rashoda po osnovu poreza na dobitak obračunate u skladu sa MRS 12 - Porez na dobitak.

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

## 5. PROCENJIVANJE PASIVE

**5.1. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

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

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala je ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili prodato ili rashodovano.

**5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na rezervisanja za zadržane kaucije i depozite.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**5.3. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenj vrednosti a u stranoj valuti, ili sa valutnom klauzulom, iskazuju se po srednjem

kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

**5.4. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**5.5. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**5.6. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**5.7. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**5.8. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

**5.9. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**5.10 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** je privremena razlika u porezu na dobitak ukalkulisana na teret fiskalnih rashoda u skladu sa MRS 12 - Porez na dobitak.

## 6. PRIHODI I RASHODI

### 6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

#### 6.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.



Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**6.1.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## 6.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

**6.2.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**6.2.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## 6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

**6.3.2. 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 zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## 6.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

## 6.5. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

## 7. SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	<u>31.12.2009.</u>	<u>31.12.2010.</u>
1 EURO	105,4982	104.4609
1 USD	79,2802	80.8662
1 CHF	84,4458	85.9121

**8. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	010	011	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	0	4,357	0	1,911	0	6,268
<b>Povećanje:</b>	0	1,087	0	0	0	1,087
Nabavke u toku godine	0	1,087	0	0	0	1,087
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	3,096	0	0	0	3,096
Prodato	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	3,096	0	0	0	3,096
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	0	2,348	0	1,911	0	4,259
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	0	3,915	0	1,470	0	5,385
<b>Povećanje:</b>	0	415	0	382	0	797
Amortizacija u toku godine	0	415	0	382	0	797
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	3,096	0	0	0	3,096
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	3,096	0	0	0	3,096
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	0	1,234	0	1,852	0	3,086
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31. decembra 2011. godine	0	1,114	0	59	0	1,173
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31. decembra 2010. godine	0	442	0	441	0	883

Nematerijalna ulaganja se odnose na licence za sistemski i aplikativni softver, kao i za sertifikate GOST (za distribuciju proizvoda na rusko tržište), ISO 22000:2005 (za sistem upravljanja bezbednošću hrane) i sertifikat za distribuciju nafte. Društvo je izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenom proporcionalne metode, srazmerno veku trajanja nematerijalnih ulaganja.

## 9. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>3,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>985,468</b>	<b>520,171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>1,508,747</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,555</b>	<b>19,801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,415</b>	<b>6,972</b>	<b>53,743</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	5,523	19,801	0	0	0	0	21,415	6,972	53,711
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	32	0	0	0	0	0	0	0	32
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,415</b>	<b>7,030</b>	<b>29,520</b>
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	285	0	0	0	0	0	0	285
Rashod u toku godine	0	0	0	0	790	0	0	0	0	0	0	790
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,415	7,030	28,445
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>3,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>991,023</b>	<b>538,897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,532,970</b>

<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>846,486</b>	<b>434,253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,280,739</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,202</b>	<b>26,512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31,714</b>
Amortizacija	0	0	0	5,170	22,593	0	0	0	0	0	0	27,763
Obezvredjenje	0	0	0	32	0	0	0	0	0	0	0	32
Ostalo	0	0	0	0	3,919	0	0	0	0	0	0	3,919
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,059</b>
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	284	0	0	0	0	0	0	284
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	775	0	0	0	0	0	0	775
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>851,688</b>	<b>459,706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,311,394</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembra 2011. godine	<b>3,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139,335</b>	<b>79,191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>221,576</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembra 2010. godine	<b>3,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138,982</b>	<b>85,918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>228,008</b>

Nabavke u 2011. godini su se uglavnom odnosile ne nabavku opreme i vozila i na povećanje vrednosti postojeće opreme i zgrada putem renoviranja podova. Rashodovana sredstva su bila uglavnom amortizovana, a prodaja se odnosila na jedan rashodovan putnički automobil prodan PP POBEDI. Sva osnovna sredstva što smo u toku godine pripremali, aktivirana su. Avansi za osnovna sredstva koji su dati, zatvoreni su isporukom i aktiviranjem osnovnih sredstava. Amortizacija osnovnih sredstava obračunata je po proporcionalnoj metodi.

## 10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>241,539</b>	<b>39</b>	<b>28,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,292</b>	<b>273,947</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>244</b>
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	244	244
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>2,829</b>
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	132	132
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	2,697	0	0	0	0	0	2,697
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>241,539</b>	<b>39</b>	<b>25,380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,404</b>	<b>271,362</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>241,539</b>	<b>39</b>	<b>25,380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,404</b>	<b>271,362</b>
<b>31. decembra 2010. godine</b>	<b>241,539</b>	<b>39</b>	<b>28,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,292</b>	<b>273,947</b>

Društvo je izvršilo usklađivanje vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica na berzansku cenu, što je dovelo do smanjenja vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica. Negativni efekti promene vrednosti kod OTP BANKA AD i NOVOSADSKOG SAJMA evidentirani su kao smanjenje prethodno knjiženih nerealizovanih dobitaka. Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na kredite za prodane stanove i kredite za stambenu izgradnju date zaposlenima. Krediti se revalorizuju koeficijentom na bazi podataka o rastu potrošačkih cena i i kretanju neto zarada u privredni republike. Povećanje vrednosti ostalih dugoročnih plasmana je nastala po osnovu usklađivanja vrednosti, a smanjenja po osnovu naplate.

**Učešće u kapitalu**

hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
PTK Panonija a.d.	167,513	0	167,513
PP Pobjeda a.d.	74,026	0	74,026
<b>a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica</b>			<b>241,539</b>
Veterinarska služba IMT	16	0	16
FK Panonija - IM Topola	23	0	23
<b>b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</b>			<b>39</b>
AIK Bačka Topola	17,091	0	17,091
Marfin bank AD	1,842	0	1,842
OTP banka	743	0	743
Novosadski sajam	5,704	0	5,704
<b>c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</b>			<b>25,380</b>

**11. ZALIHE**

hiljada dinara

	31.12.2011.	31.12.2010.
<b>10</b> 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	34,131	53,454
1.1. Nabavna vrednost	34,131	53,454
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	11,737	10,877
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	11,737	10,877
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	228,750	284,083
<b>11</b> 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	144,888	192,593
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
<b>12</b> 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	83,862	91,490
<b>13</b> 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	3,760	3,341
4.1. Bruto vrednost robe	4,990	4,481
4.2. Ukalkulisani PDV	720	652
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	510	488
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>266,641</b>	<b>340,878</b>
<b>150</b> 1. Bruto dati avansi	6,874	14,954
<b>159</b> 2. Ispravka vrednosti datih avansa	120	1,487
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>6,754</b>	<b>13,467</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>273,395</b>	<b>354,345</b>

Dati avansi odnose se na unapred plaćena obrtna sredstva, odnosno osnovnu sirovinu. Ispravka vrednosti avansa odnosi se na date avanse starije od godinu dana, kod kojih još nije došlo do realizacije. Dati avansi su usaglašeni dužnicima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

**12. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	9,564	0	386,792	123,331	0	6,493	526,180
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>19,076</b>	<b>0</b>	<b>387,246</b>	<b>134,334</b>	<b>66</b>	<b>11,759</b>	<b>552,481</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	22,149	11,236	0	1,030	34,415
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	166	0	0	0	166
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	1,809	6,104	0	0	7,913
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	415	13,431	0	0	13,846
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,589</b>	<b>18,563</b>	<b>0</b>	<b>1,030</b>	<b>40,182</b>
<b>NETO STANJE</b>							
31. decembra 2011. godine	19,076	0	366,657	115,771	66	10,729	512,299
31. decembra 2010. godine	9,564	0	364,643	112,095	0	5,463	491,765

Društvo je izvršilo otpis potraživanja na osnovu analize rukovodstva o naplativosti potraživanja. Saldo potraživanja iz specifičnih poslova odnosi se na kamatu prefakturisanu PP POBEDA AD po osnovu odobrenog kredita. Druga potraživanja sastoje se od potraživanja po osnovu dividende od AIK, B. Topola, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od fondova na ime refundacija, potraživanja povodom provala u prodavnicama i sl. Ispravka vrednosti potraživanja odnosi se na potraživanja od radnika, starija od godinu dana.

**13. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

hiljada dinara

	31.12.2011.	31.12.2010.
<b>223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak</b>	<b>11,121</b>	<b>12,019</b>

Društvo je prema obračunu poreza na dobit za 2011. godinu iskazalo potraživanje za više plaćen porez na dobit po osnovu plaćenih akontacija.



**14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Kratkoročni kreditni u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	907	907
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	1,687	1,687
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NETO STANJE</b>									
31. decembra 2011. godine	0	0	0	0	0	0	0	1,687	1,687
31. decembra 2010. godine	0	0	0	0	0	0	0	907	907

Ostali kratkoročni plasmani odnose se na ostatak potraživanja po osnovu odobrenih kredita (TREND CAR DOO 822 hiljade dinara i ASTA DOO 6 hiljada dinara) i na ostatak duga nakon naplate dela menice 859 hiljada dinara.

**15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1,537	1,789
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	5,773	3,428
244	4. Devizni poslovni račun	102	1,070
243	5. Dinarska blagajna	151	32
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	1	1
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	40	40
<b>UKUPNO (1 do 11)</b>		<b>6,360</b>	<b>18,698</b>

Stanje na dinarskim i deviznim računima društva usaglašeno je sa izvodima banaka na dan bilansa, a stanje na deviznim računima kursirano je na dan 31.12.2011. po kursu od 104.6409 din za 1 EUR. Izdvojena novčana sredstva se osnose na sredstva izdvojena za isplatu naknada, a ostala novčana sredstva na depozit pri podizanju kredita kod Vojvođanske banke ad, za koja nije tražen povrat.

**16. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
27	1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	390	508
287	5. Razgraničeni PDV	2,601	3,796
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	5,788	1,682
<b>UKUPNO (1 do 6)</b>		<b>5,986</b>	<b>3,085</b>

Društvo je akontirani PDV prenelo na vremenska razgraničenja. Na razgraničenim troškovima po osnovu obaveza vodi se akontirani PDV za promet sa AP Kosovom, za isporučenu, a neplaćenu robu. Ostala AVR najvećim delom odnose se na knjižno pismo koje se odnosi na fakturu od 31.12.2011., ali dobijeno početkom 2012. godine.

**17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
288	<b>Odložene poreska sredstva po osnovu</b>	<b>671</b>	<b>828</b>
	a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	636	765
	b) ostalo	35	63

**18. STRUKTURA KAPITALA**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
300	1. Akcijski kapital	152,035	156,685
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	10,242	10,242
	<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 7)</b>	<b>162,277</b>	<b>166,927</b>
31	<b>II. Neuplaćeni upisani kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
320	8. Emisiona premija	42,663	49,133
321-9	9. Rezerve	154,685	154,685
	<b>III. Svega rezerve (8+9)</b>	<b>197,348</b>	<b>203,818</b>
330-1	<b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
332	<b>V. Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>1,079</b>	<b>0</b>
333	<b>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>5,399</b>	<b>1,623</b>
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118,975	118,476
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9,236	16,588
	<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>128,211</b>	<b>135,064</b>
037, 237	<b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>4,020</b>	<b>11,121</b>
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>479,496</b>	<b>493,065</b>

Društvo je tokom 2011. godine izvršilo poništavanje 337 komada sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti od 13.8 hiljada dinara, tj. u vrednosti od 4650.6 hiljada dinara, što predstavlja smanjenje akcijskog kapitala. Razlika između nominalne vrednosti i nabavne vrednosti poništenih akcija od 6470.4 hiljada dinara knjižena je na teret emisionih premija. Društvo je ujedno kupilo 134 sopstvene akcije po ceni od 30 hiljada dinara, te je po tom osnovu vrednost otkupljenih sopstvenih akcija sada 4020 hiljada dinara. Izvršena je korekcija vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica prema njihovoj vrednosti na berzi. Negativni efekat knjižen je kao smanjenje prethodno knjiženih nerealizovanih dobitaka od HOV. Povećanje vrednosti i nerealizovanih gubitaka i nerealizovanih dobitaka od HOV je posledica rasknjižavanja dobitaka i gubitaka, koji su u 2010. bili iskazani prebijeno.

**SRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

	Broj akcionara	Broj akcija	%	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	238	9,567	86.84%	132,025
Akcije pravnih lica	6	1,440	13.07%	19,872
Kastodi računi	1	10	0.09%	138
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>245</b>	<b>11,017</b>	<b>100.00%</b>	<b>152,035</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je	13,800.00	dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je	44,059.17	dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 31.12.2011. godine je	35,000.00	dinara.

**19. DUGOROČNA REZERVISANJA**

hiljada dinara

	31.12.2011.	31.12.2010.
400 I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	0
401 II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava	0	0
402 III. Rezervisanja za kaucije i depozite	36	36
403 IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
404 V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije	0	0
409 VI. Ostala dugoročna rezervisanja	0	0
<b>Dugoročna rezervisanja - ukupno (I do VI)</b>	<b>36</b>	<b>36</b>

**20. DUGOROČNE OBAVEZE**

hiljada dinara

	31.12.2011.	31.12.2010.
410- 415 1. Dugoročni krediti	38,233	86,377
419 2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>38,233</b>	<b>86,377</b>

Kreditni sa valutnom klauzulom kursirani su po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana, prenešen je na kratkoročne kredite. Stanja po kreditima su usaglašena sa kreditorima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

**Uslovi i dospeća dugoročnih kredita su sledeći:**

Banka	Rok vraćanja	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamata %	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Stanje duga po kreditu u hijadama dinara
AIK banka UG.275	31.01.2013.	30.08.2008.	hipoteka	4%+E6m	EUR	9,821	1,028
Komercijalna banka - 0203946.0	15.08.2013.	15.03.2012.	hipoteka	8.75%/g	EUR	133,334	13,952
Komercijalna banka - 0204062.8	27.10.2013.	27.05.2012.	hipoteka	8.75%/g	EUR	222,222	23,254
<b>Svega dugoročni krediti u zemlji</b>							<b>38,234</b>
<b>Svega dugoročni krediti</b>							<b>38,234</b>

**21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
42 bez 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	534,319	516,075
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
<b>UKUPNO (1+2)</b>		<b>534,319</b>	<b>516,075</b>

Kratkoročne finansijske obaveze društva čine kratkoročni krediti, deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana i ostale kratkotrajne obaveze. Obaveze sa valutnom klauzulom su kursirane po ugovorenom kursu. Stanja po kreditima su usaglašena sa kreditorima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

**Uslovi i dospeća kratkoročnih kredita su sledeći:**

Banka	Rok vraćanja	Obezbeđenje	Kamata %	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Stanje duga po kreditu u hijadama dinara
Kratk. kredit AIK banka – 29238368	11.03.2012	jemstvo	ref.kam.s	DIN		30,000
Kratk. kredit Komercijalna banka - 4900307.0	31.03.2012	hipoteka	ref.kam.s	DIN		30,000
Kratk. kredit Univerzal banka - 0112005.7	04.04.2012	jemstvo	1%mes	EUR	480,000	50,228
Kratk. kredit AIK banka – 322537	24.05.2012	hipoteka	10%/g		1,200,000	125,569
Kratk. kredit Razvojna banka Vojv. - 33141078	24.08.2012	jemstvo	7.8%/g	EUR	349,620	36,584
Kratk. kredit AOFI - 1145	01.03.2012	jemstvo	5%/g	EUR	300,000	31,392
Kratk. kredit AIK banka – 355323	13.10.2012	hipoteka	10%/g	EUR	600,000	62,785
Kratk. kredit AIK banka – 383453	16.12.2012	jemstvo	10%/g	EUR	146,064	15,284
<b>Kratkoročni krediti u zemlji</b>						<b>381,842</b>

Vojvođanska banka	31.12.2012.			DIN		37
AIK banka – 275	31.01.2013.	hipoteka	4%+E6m	EUR	546,875	57,226
Komercijalna banka - 1929.1	23.09.2012.	hipoteka	8.95%/g	EUR	97,120	10,163
Fond za razvoj RS – 18755	30.06.2012.	ban.garanc.	2.50%/g	EUR	324,994	34,008
Komercijalna banka - 0203946.0	15.08.2013	hipoteka	8.75%/g	EUR	166,666	17,440
Komercijalna banka - 0204062.8	27.10.2013	hipoteka	8.75%/g	EUR	177,778	18,603
<b>Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>137,477</b>
AIK Backa Topola				DIN		15,000
<b>Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>15,000</b>
<b>Svega kratkoročni krediti u zemlji</b>						<b>534,319</b>

## 22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35	34
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	20,713	13,752
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	187,295	218,240
434	5. Dobavljači u inostranstvu	3,316	1,623
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	302	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>		<b>211,661</b>	<b>233,649</b>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu, kursirane su po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na pozajmicu koju je IM TOPOLA AD primila od PTK PANONIJE.

## 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	12,195	12,684
451,452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4,681	4,905
453,454	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,061	3,187
460	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3,591	1,270
461,462	5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	8,622	9,059
463	6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
464	7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	29	27
	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
469	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	4	4
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>		<b>32,183</b>	<b>31,136</b>

**24. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<b>13,172</b>	<b>13,879</b>
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	<b>567</b>	<b>670</b>
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	567	670
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	<b>0</b>	<b>161</b>
490	3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	161
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>13,739</b>	<b>14,710</b>

**25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK**

		hiljada dinara	
		31.12.2011.	31.12.2010.
481	<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Društvo je po obračunu iskzalo pretplatu po osnovu poreza na dobit, koja je kao potraživanje za više plaćen porez na dobit iskazana na računu 223.

**26. POSLOVNI PRIHOD**

		hiljada dinara	
		01.01.- 31.12.2011.	01.01.- 31.12.2010.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	38,634	39,670
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>		<b>38,634</b>	<b>39,670</b>
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	49,643	46,317
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,279,668	1,268,879
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	268,624	208,123
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>		<b>1,597,935</b>	<b>1,523,319</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>		<b>1,636,569</b>	<b>1,562,989</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	2,847	3,026
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)</b>		<b>2,847</b>	<b>3,026</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	52,619
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	55,333	0
<b>d) Ostali prihodi</b>			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	508	617
650	15. Prihodi od zakupnine	19	158
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
<b>C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)</b>		<b>527</b>	<b>775</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)</b>		<b>1,584,610</b>	<b>1,619,409</b>



**27. POSLOVNI RASHODI**

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	36,080	36,966
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)</b>	<b>36,080</b>	<b>36,966</b>
511	3. Troškovi materijala za izradu	898,539	920,649
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	62,091	44,062
513	5. Troškovi goriva i energije	119,428	129,140
	<b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>	<b>1,080,058</b>	<b>1,093,851</b>
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	203,324	207,613
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	36,920	37,489
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	519	747
526	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	336	335
529	13. Ostali lični rashodi i naknade	32,467	29,315
	<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)</b>	<b>273,566</b>	<b>275,499</b>
540	14. Troškovi amortizacije	28,571	30,219
541- 549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)</b>	<b>28,571</b>	<b>30,219</b>
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	1,865	2,096
532	18. Troškovi usluga na održavanju	9,461	13,074
533	19. Troškovi zakupnina	4,412	4,762
534	20. Troškovi sajmovi	998	1,106
535	21. Troškovi reklame i propagande	15,506	11,775
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	7,181	9,238
	<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)</b>	<b>39,423</b>	<b>42,051</b>
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	22,607	22,610
551	26. Troškovi reprezentacije	1,842	2,593
552	27. Troškovi premije osiguranja	6,390	7,060
553	28. Troškovi platnog prometa	7,929	7,647
554	29. Troškovi članarina	144	172
555	30. Troškovi poreza	4,480	7,097
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	5,808	4,337
	<b>b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)</b>	<b>49,200</b>	<b>51,516</b>
	<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>88,623</b>	<b>93,567</b>
	<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>1,506,898</b>	<b>1,530,102</b>
	<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>77,712</b>	<b>89,307</b>
	<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**28. FINANSIJSKI PRIHODI**

	01.01- 31.12.2011.	hiljada dinara 01.01- 31.12.2010.
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	61	72
663 4. Pozitivne kursne razlike	13,945	16,949
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	119	0
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>	<b>14,125</b>	<b>17,021</b>

**29. FINANSIJSKI RASHODI**

	01.01- 31.12.2011.	hiljada dinara 01.01- 31.12.2010.
560 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	52,096	37,807
563 4. Negativne kursne razlike	24,826	57,653
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
565 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)</b>	<b>76,922</b>	<b>95,460</b>

**30. OSTALI PRIHODI**

	01.01- 31.12.2011.	hiljada dinara 01.01- 31.12.2010.
670 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	44	240
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	747	892
674 5. Viškovi	2,146	1,296
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	307	1,375
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	1,297	489
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,074	10,641
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 19)</b>	<b>8,615</b>	<b>14,933</b>

**31. OSTALI RASHODI**

		<b>hiljada dinara</b>	
		01.01- 31.12.2010.	01.01- 31.12.2009.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	19	11
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	945	258
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	3,428	1,325
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	14
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,847	6,548
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
<b>OSTALI RASHODI (1 do 18)</b>		<b>13,239</b>	<b>8,156</b>

**32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

		Hiljada dinara
88	<b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b>	<b>Vrednost</b>
	Direkcija za robne rezerve	10,247
	Mivaka	4,201
	Panonija	9
	<b>Ukupno:</b>	<b>14,457</b>

		Hiljada dinara
89	<b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b>	<b>Vrednost</b>
	Direkcija za robne rezerve	10,247
	Mivaka	4,201
	Panonija	9
	<b>Ukupno:</b>	<b>14,457</b>

Vanbilansna aktiva i pasiva obuhvata robu na uslužnom lageru u našim magacinskim prostorima.

Nekoliko godina unazad, u poslovanju nas prate loša ekonomsko-finansijska situacija u zemlji i okruženju i konstantan pad životnog standarda, što veoma otežava poslovanje privednih društava, a pogotovo onih proizvodnih. Takvo okruženje bilo je i tokom poslovne 2011. godine, koju smo završili u skladu sa iskazanim bilansima. Nadamo se postepenom poboljšanju uslova poslovanja.

U Bačkoj Topoli,  
28.02.2012.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

*Stalinski*



Zakonski zastupnik

*B. M.*

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2011. GODINU

*Industrija mesa "Topola" A.D. Bačka Topola*

Beograd, 14.03.2012. godine





SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU  
Industrija mesa "Topola" A.D. Bačka Topola

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva Industrija mesa "Topola" A.D. Bačka Topola (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

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

*Nastavak - Strana 2*

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

*Mišljenje bez rezerve*

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

*Skretanje pažnje*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u napomeni D26 uz finansijske izveštaje, Društvo ima uknjiženu hipoteku na objekte u korist banaka za obezbeđenje otplate kredita.
- b) Kao što je navedeno u napomeni D27 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 249,741 hiljadu dinara hiljadu dinara biljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 14. mart 2012. godine

Ovlašćeni revizor,  
  
Doko Malešević





## SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....	1
BILANS STANJA .....	3
BILANS USPEHA .....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	24

## BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>494.111</b>	<b>502.838</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	1.173	883
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	221.576	228.008
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	221.576	228.008
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	271.362	273.947
1. Učešće u kapitalu	D4	266.958	269.654
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	4.404	4.293
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>814.885</b>	<b>871.382</b>
I. ZALIHE	D5	273.395	354.345
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		541.490	517.037
1. Potraživanja	D6	512.299	491.765
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	11.121	12.019
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	1.687	907
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	7.604	6.360
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	8.779	5.986
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D11	671	828
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>1.309.667</b>	<b>1.375.048</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>1.309.667</b>	<b>1.375.048</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	D19	<b>14.457</b>	<b>23.745</b>

**BILANS STANJA (nastavak)**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>479.496</b>	<b>493.065</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	162.277	166.927
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D12	197.348	203.818
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D12	1.079	
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D12	5.399	1.623
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D12	128.211	135.064
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D12	4.020	11.121
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>830.171</b>	<b>881.983</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D13	36	36
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D14	38.233	86.377
1. Dugoročni krediti	D14	38.233	86.377
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		791.902	795.570
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D15	534.319	516.075
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D16	211.661	233.649
4. Ostale kratkoročne obaveze	D17	32.183	31.136
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D18	13.739	14.710
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>			
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>1.309.667</b>	<b>1.375.048</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	D19	<b>14.457</b>	<b>23.745</b>

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D20	<b>1.584.610</b>	<b>1.619.409</b>
1. Prihodi od prodaje	D20	1.636.569	1.562.989
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D20	2.847	3.026
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D20		52.619
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D20	55.333	
5. Ostali poslovni prihodi	D20	527	775
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D21	<b>1.506.898</b>	<b>1.530.102</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe	D21	36.080	36.966
2. Troškovi materijala	D21	1.080.058	1.093.851
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D21	273.566	275.499
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	28.571	30.219
5. Ostali poslovni rashodi	D21	88.623	93.567
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		77.712	89.307
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D22	<b>14.125</b>	<b>17.021</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D23	<b>76.922</b>	<b>95.460</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D24	<b>8.615</b>	<b>14.933</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D25	<b>13.239</b>	<b>8.156</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>10.291</b>	<b>17.645</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>			
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>10.291</b>	<b>17.645</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>			

**BILANS USPEHA (nastavak)**

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda		898	1.534
2. Odloženi poreski rashodi perioda		157	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			477
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>		<b>9.236</b>	<b>16.588</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>			
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>9.236</b>	<b>16.588</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			



# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

## u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>1.900.016</b>	<b>1.890.432</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	1.899.447	1.890.297
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	61	72
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	508	63
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>1.799.860</b>	<b>1.883.727</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.259.922	1.348.454
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	274.405	277.443
3. Plaćene kamate	49.775	37.761
4. Porez na dobit	1.396	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	214.362	220.069
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>100.156</b>	<b>6.705</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>6.501</b>	<b>19.143</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	6.321	18.713
4. Primljene kamate	61	
5. Primljene dividende	119	430
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>21.415</b>	<b>229</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	21.415	229
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		<b>18.914</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>14.914</b>	

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>		113.851
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		113.851
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	73.117	111.104
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	6.100	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	51.887	32.135
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende	15.130	78.969
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>		2.747
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	73.117	
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	1.906.517	2.023.426
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	1.894.392	1.995.060
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>	12.125	28.366
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>		
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	6.360	18.698
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	13.946	16.949
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	24.827	57.653
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	7.604	6.360

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

OPIS	hiljada dinara							
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Rezerve	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	156.685	10.242	49.133	154.685		200.236		570.981
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	156.685	10.242	49.133	154.685		200.236		570.981
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					1.623		11.121	(12.744)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						65.172		65.172
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	156.685	10.242	49.133	154.685	1.623	135.064	11.121	493.065
Korigovano početno stanje	156.685	10.242	49.133	154.685	1.623	135.064	11.121	493.065
Ukupna povećanja u tekućoj godini					3.776	9.236	6.100	3.136
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	4.650		6.470			16.089	13.201	16.705
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	152.035	10.242	42.663	154.685	5.399	128.211	4.020	479.496



## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Vukoje Muhadinović, direktor
2. Gordana Maksimović, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 29.02.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Gordana Maksimović, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. dr Dejan Jakšić, revizor
4. Tanja Andrić, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2011 – mart 2012.

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Industrija mesa "TOPOLA" a.d. osnovano je 1972. godine kao društveno preduzeće. Nakon privatizacije koje je izvršena 1999. godine postaje akcionarsko društvo čiju su većinski vlasnici kapitala sadašnji i bivši zaposleni. IM "TOPOLA" je većinski vlasnik kapitala i matično preduzeće PTK "Panonija" a.d. iz Panonije i "Pobeda" a.d. iz Pobede. U ovim društvima IM "TOPOLA" ima u vlasništvu više od 70% kapitala.

Osnovna delatnost društva je otkup, klanje i prerada krupne i sitne stoke, prodaja mesa i mesnih preradevina i organizovanje tova stoke.

Proizvodni program društva obuhvata proizvodnju suve robe, polutrajne kobasice, trajne kobasice, polutrajne i trajne konzerve, jestive masti i svežeg mesa.

Društvo svoje proizvode plasira na domaćem tržištu i tržištima bivših republika Jugoslavije.

Sedište društva je u Bačkoj Topoli, Maršala Tita 3. Pravna forma društva je otvoreno akcionarsko društvo.

Šifra delatnosti: 15110 Proizvodnja, obrada, hlađenje i zamrzavanje životinjskog mesa

Matični broj: 08056781

Poreski identifikacioni broj: 101444971

Društvo je usklađeno sa Zakonom o privrednim društvima u Agenciji za privredne registre 25.04.2005 godine, registarski broj BD 6554.

Prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 380 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu izvršila je revizijska firma „Euroaudit“ d.o.o. Beograd i izrazila mišljenje bez rezervi.

## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

**A1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

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

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

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

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

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

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

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

**a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

**b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);



- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

**B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

### B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

### B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se amortizuju. Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti su rashod po osnovu obezvređenja.

### B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

## B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Zgrade po stopi od 1,3% – 1,5%

Objekti vodovodne mreže i putevi od 2% do 3,5%

Objekti od drveta do 5%

Oprema za primarnu obradu stoke za klanje od 10 do 11%

Kancelarijski nameštaj i oprema od 12 do 13%

Transportna sredstva do 15%

Oprema za servisiranje i laboratorijska oprema 15%

Putnički automobili 15,5%

Oprema za hlađenje i ventilacija 18%

Računari i oprema za održavanje 20%

## B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### B7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

**B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:**

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:**

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

**B8. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako:  $Vladajuća\ prodajna\ cena\ na\ dan\ bilansa \times (1 - (\text{troškovi\ perioda} / \text{poslovni\ prihodi\ bez\ korekcije\ po\ osnovu\ promene\ vrednosti\ zaliha\ učinaka})) = \text{neto\ prodajna\ cena\ proizvoda}$ . Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.



**B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

**B10. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

**B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni do dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti..

**B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u

stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B17. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

**B18. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**B19. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

## **B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **B27.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,



- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**B27.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B28.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B28.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B29.1. Ostale prihode** čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B29.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti,

obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

### **B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

### **B31. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

**D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

**D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Hiljada dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	4.358	1.910	6.268
<b>Povećanje:</b>			
Nabavke u toku godine	1.087		1.087
Revalorizacija u toku godine			
<b>Smanjenje:</b>			
Rashodovano	3.096		3.096
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	2.349	1.910	4.259
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	3.916	1.469	5.385
<b>Povećanje:</b>			
Amortizacija u toku godine	415	382	797
<b>Smanjenje:</b>			
Kumulirana ispravka u rashodovanju	3.096		3.096
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	1.235	1.851	3.086
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>			
31.12.2011. godine	1.114	59	1.173
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>			
31.12.2010. godine	442	441	883

Nematerijalna ulaganja nabavljena prethodnih godina odnose se na licence za sistemski i aplikativni softver, kao i na sertifikate GOST (za distribuciju proizvoda na rusko tržište), kao i ISO 22000:2005 (za sistem upravljanja bezbednošću hrane) i sertifikat za distribuciju nafte.

U toku 2011. godine izvršeno je sticanje licenci za operativni sistem Windows 7 u ukupnoj vrednosti od 911 hiljada dinara, za antivirusni softver u vrednosti od 118 hiljada dinara i licencu za obavljanje energetske delatnosti dobijenu na pet godina u iznosu od 58 hiljada dinara (ukupno ulaganje u nematerijalna ulaganja u toku godine je 1,087 hiljada dinara).

Nematerijalna ulaganja u pripremi odnose na ulaganja u kompjuterski softver.

U toku godine Društvo je isknjižilo iz evidencije nematerijalna ulaganja koja nemaju sadašnju vrednost.

Društvo je izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenom proporcionalne metode, srazmerno veku trajanja nematerijalnih ulaganja.

### D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara						
	Zemljiš te	Građevin ski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	3,037	985,468	520,171	13		58	1,508,747
<b>Povećanje:</b>		5,555	19,801		21,415	6,972	53,743
Nabavka, aktiviranje i prenos		5,523	15,882		21,415	6,972	49,792
Višak (uvođenje u evidenciju)		32	3,919				3,951
<b>Smanjenje:</b>			1,074		21,415	7,030	29,519
Prodaja u toku godine			284				284
Rashod u toku godine			790				790
Aktiviranje i iskorišćenje avansa					21,415	7,030	28,445
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	3,037	991,023	538,898	13			1,532,971
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		846,486	434,253				1,280,739
<b>Povećanje:</b>		5,203	26,512				31,715
Amortizacija		5,171	22,593				27,764
Višak (uvođenje u evidenciju)		32	3,919				3,951
<b>Smanjenje:</b>			1,059				1,059
Po osnovu prodaje			284				284
Po osnovu rashodovanja			775				775
<b>Stanje na kraju godine</b>		851,689	459,706				1,311,395
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31.12.2011. godine	3,037	139,334	79,192	13			221,576
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31.12.2010. godine	3,037	138,982	85,918	13		58	228,008



U toku 2011. godine izvršena su ulaganja u postojeće građevinske objekte u ukupnoj vrednosti od 5,523 hiljade dinara i ulaganja u nabavku opreme u vrednosti od 15,882 hiljade dinara, od toga:

Ulaganja u osnovna sredstva	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ulaganja na zgradi hladnjače	1,804
2. Ulaganja na zgradi prerade	3,719
<b>I Ukupna ulaganja u građevinske objekte (1+2)</b>	<b>5,523</b>
1. Vozilo Fiat dobro cargo	1,896
2. Oprema za video nadzor	567
3. Klipserica	4,029
4. Punilica	7,366
5. Pušnica	760
6. Presa za štancanje poklopaca	700
7. Ostala oprema	564
<b>II Ukupna nabavka opreme (1 do 7)</b>	<b>15,882</b>

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

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Hiljada dinara	
				Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putnički automobil	44	284	284		44
<b>Ukupno:</b>		<b>284</b>	<b>284</b>		

Efekti prodaje putničkog vozila u iznosu od 44 hiljade dinara iskazani su u okviru ostalih prihoda.

U 2011. godini izvršeno je rashodovanje opreme nabavne vrednosti od 790 hiljada dinara i ispravke vrednosti od 775 hiljada dinara. Efekti rashodovanja iskazani su u okviru ostalih rashoda.

U toku 2011. godine je na osnovu inventarisanja u evidenciju osnovnih sredstava uveden jedan montažni objekat sa nabavnom vrednošću od 32 hiljade dinara i ispravkom vrednosti od 32 hiljade dinara i jedna komora za zrenje L5 sa nabavnom vrednošću od 3,319 hiljada dinara i ispravkom vrednosti od 3,319 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana u okviru rashoda.

**D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	241.539	39	28.077	4.292	273.947
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:				244	244
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti				244	244
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			2.697	132	2.829
a) Po osnovu naplate				132	132
b) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti			2.697		2.697
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	241.539	39	25.380	4.404	271.362
5. Ispravka vrednosti na početku godine					
6. Ispravka vrednosti na kraju godine					
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	241.539	39	25.380	4.404	271.362
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	241.539	39	28.077	4.292	273.947

**1) Učešće u kapitalu**

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
PKT Panonija a.d.		RSD	167.513		167.513
PP Pobjeda a.d.		RSD	74.026		74.026
<b>a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</b>					<b>241.539</b>
Veterinarska služba IMT		RSD	16		16
FK Panonija-IM Topola		RSD	23		23
<b>b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</b>					<b>39</b>
AIK Bačka Topola		RSD	17.091		17.091
Marfin bank AD		RSD	1.842		1.842
OTP banka		RSD	743		743
Noosadski sajam		RSD	5.704		5.704
<b>c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</b>					<b>25.380</b>

Visina i vrednost učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, ostalih povezanih pravnih lica i ostalih pravnih lica potvrđena je uvidom u registar koji se vodi kod Centralnog registra hartija od vrednosti i Beogradske berze na kojoj se učešća kotiraju.

#### 4) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada  
dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Fond za stipendiranje učenika opštine				RSD	26		26
Kredit za prodane stanove				RSD	4.296	122	4.174
Kredit za stambenu izgradnju				RSD	171	9	162
Ulaganja u studije i istraživanja-Rodgas				RSD	42		42
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>							<b>4.404</b>

Društvo ne raspolaže adekvatnom dokumentacijom iz koje bismo se mogli uveriti u postojanje i vrednost dugoročnih plasmana u Fond za stipendiranje učenika opštine u vrednosti od 26 hiljada dinara i dugoročnih plasmana u studije i istraživanja – Rodgas u vrednosti od 42 hiljade dinara. Prema našem mišljenju date dugoročne finansijske plasmane je potrebno obezvređiti. Kao rezultat, ostali dugoročni plasmani su precenjeni u iznosu od 68 hiljada dinara, a ostali rashodi su podcenjeni u istom iznosu.

**D5. ZALIHE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1)	34.131	53.454
1.1. Nabavna vrednost	34.131	53.454
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	11.737	10.877
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	11.737	10.877
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	228.750	284.083
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	144.888	192.593
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	83.862	91.490
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	3.760	3.341
4.1. Bruto vrednost robe	4.990	4.481
4.2. Ukalkulisani PDV	720	652
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	510	488
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>266.641</b>	<b>340.878</b>
1. Bruto dati avansi	6.874	14.954
2. Ispravka vrednosti datih avansa (PDV)	120	1.487
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>6.754</b>	<b>13.467</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>273.395</b>	<b>354.345</b>

Iskazane zalihe su usaglašene sa stvarnim stanjem utvrđenim u postupku inventarisanja.

Dati avansi usaglašeni su sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

**Starosna struktura avansa**

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	6.754		6.754
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>6.754</b>		<b>6.754</b>

**D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

Hiljada dinara

	Kupci - zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	9.563	386.792	123.331		6.494	526.180
Bruto potraživanje na kraju godine	19.076	387.246	134.334	66	11.759	552.481
Ispravka vrednosti na početku godine		22.149	11.236		1.030	34.415
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		166				166
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		1.809	6.104			7.913
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		415	13.431			13.846
Ispravka vrednosti na kraju godine		20.589	18.563		1.030	40.182
<b>NETO STANJE</b>						
31.12.2011. godine	19.076	366.657	115.771	66	10.729	512.299
31.12.2010. godine	9.563	364.643	112.095		5.464	491.765

Društvo je usaglašilo potraživanja sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	19,076		19,076
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	19,076		19,076
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	366,657	20,589	387,246
Ispravka vrednosti		20,589	20,589
Neto potraživanja	366,657		366,657
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	66		66
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	66		66



Druga potraživanja (bruto)	8,953	2,806	11,759
Ispravka vrednosti		1,030	1,030
Neto potraživanja	8,953	1,776	10,729

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

Ostala potraživanja u ukupnom bruto iznosu od 11,759 hiljada dinara odnose se na: potraživanja za dividendu u iznosu od 1,977 hiljada dinara, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 5,363 hiljade dinara i druga potraživanja u ukupnom iznosu od 4,419 hiljada dinara.

Društvo nije obezvređilo druga potraživanja koja su starija od godinu dana na osnovu procene rukovodstva da je data potraživanja moguće naplatiti. Ukupna vrednost potraživanja koja su starija od godinu dana, a nisu obezvređena iznosi 1,776 hiljada dinara.

## D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11.121	12.019

## D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	907	907
Bruto stanje na kraju godine	1.687	1.687
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
<b>NETO STANJE</b>		
31.12.2011. godine	1.687	1.687
31.12.2010. godine	907	907

Ostali kratkoročni plasmani u ukupnom iznosu od 1,687 hiljada dinara odnose se na: a) na kratkoročnu pozajmicu preduzeću Trend Car d.o.o. Beograd u iznosu od 822 hiljade dinara, b) kratkoročnu pozajmicu preduzeću Asta d.o.o. Novi Sad u iznosu od 6 hiljada dinara i c) potraživanje na ostatak duga nakon naplate dela menice u iznosu od 859 hiljada dinara.

Pozajmice preduzećima Trend Car i Asta nastale su na osnovu preusmaravanja kredita dobijenog od AIK banke u iznosu od 50,000 hiljada dinara pod istim ugovornim uslovima pod kojim je dobijen kredit od AIK banke a.d. Niš. Date pozajmice vrednovane su u skladu sa uslovima ugovora.

Kratkoročni finansijski plasman po osnovu menice u iznosu od 859 hiljada dinara stariji je od godinu dana. Društvo nije obezvređilo dati plasman na osnovu procene rukovodstva da je isti moguće naplatiti.

## D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1.538	1.789
2. Dinarski poslovni račun	5.773	3.428
3. Devizni poslovni račun	102	1.070
4. Dinarska blagajna	151	32
5. Izdvojena novčana sredstva u dinarima		1
6. Ostala novčana sredstva	40	40
<b>UKUPNO (1 do 6)</b>	<b>7.604</b>	<b>6.360</b>

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata usaglašeno je sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom. Gotovinski ekvivalenti u dinarima u iznosu od 1,538 hiljada dinara odnose se na čekove građana u iznosu od 25 hiljada dinara i bonove zaposlenih u iznosu od 1,512 hiljada dinara. Novčana sredstva na računima kod banaka potvrđena su izvodima. Novčana sredstva u stranoj valuti vrednovana su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda. Ostala novčana sredstva u iznosu od 40 hiljada dinara odnose se na sredstva deponovana kod Vojvodanske banke.

## D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Unapred plaćeni troškovi		508
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	390	
3. Razgraničeni PDV	2.601	3.796
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	5.788	1.682
<b>UKUPNO (1 do 4)</b>	<b>8.779</b>	<b>5.986</b>



Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza u ukupnom iznosu od 390 hiljada dinara odnose se na unapred plaćeni PDV za izvoz na Kosovo. Razgraničeni PDV u iznosu od 2,601 hiljadu dinara odnosi se na porez na dodatu vrednost koji pripada računima za 2011. godinu ali je u poreskoj prijavi PDV-a uvršten u januar 2012. godine. Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 5,788 hiljada dinara odnose se na: a) uplatu dnevnog pazara iz maloprodaje u iznosu od 347 hiljada dinara koji se odnosi na 2011. godinu, ali je uplaćen u januaru 2012. godine; b) knjižno pismo od poslovnog partnera Delhaize Serbia d.o.o. Beograd koji se odnosi na račun iz 2011. god. a izdat početkom 2012. godinu u iznosu od 5,232 hiljade dinara; i c) na ukalkulisanu kamatu za kredit Fonda za razvoj, a odnosi se na budući period u iznosu od 209 hiljada dinara.

### D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
<b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a)</b>	<b>671</b>	<b>828</b>
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	671	828

### D12. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	152.035	156.685
2. Ostali osnovni kapital	10.242	10.242
<b>I. Svega osnovni kapital (1+2)</b>	<b>162.277</b>	<b>166.927</b>
3. Emisiona premija	42.663	49.133
4. Rezerve	154.685	154.685
<b>II. Svega rezerve (3+4)</b>	<b>197.348</b>	<b>203.818</b>
<b>III. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>1.079</b>	
<b>IV. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>5.399</b>	<b>1.623</b>
5. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118.975	118.476
6. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9.236	16.588
<b>V. Svega neraspoređeni dobitak (5+6)</b>	<b>128.211</b>	<b>135.064</b>
<b>VI. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>4.020</b>	<b>11.121</b>
<b>KAPITAL (I+II+III-IV+V-VI)</b>	<b>479.496</b>	<b>493.065</b>

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>156.685</b>	<b>156.685</b>	<b>10.242</b>	<b>166.927</b>
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine	4.650	4.650		4.650
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	4.650	4.650		4.650
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>152.035</b>	<b>152.035</b>	<b>10.242</b>	<b>162.277</b>

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo poništavanje ranije otkupljenih akcija i udela nominalne vrednosti od 4,650 hiljada dinara.

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>49.133</b>
Smanjenje u toku godine	6.470
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>42.663</b>

U postupku poništenja otkupljenih sopstvenih akcija, Društvo je umanjilo emisionu premiju u visini razlike između nominalne vrednosti sopstvenih akcija (4,650 hiljada dinara) koje se poništavaju i iznosa po kojoj su akcije stečene (11,120 hiljada dinara).

c) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

<b>1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>
a) korekcija početnog stanja	1,079
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>1,079</b>
<b>2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>1,623</b>
a) korekcija početnog stanja	1,079
b) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	2,697
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>5,399</b>

Promene vrednosti nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti koje su evidentirane u 2011. godini odnose se na: a) razdvajanje nerealizovanih dobitaka i nerealizovanih gubitaka koje su po početnom stanju prikazane u prebijenom iznosu i b) vrednovanje učešća u kapitalu drugih pravnih lica prema njihovoj vrednosti na dan bilansa.

## d) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	135.064
Povećanje po osnovu neto dobitka tekuće godine	9,236
Smanjenje po osnovu isplate dividende	16,089
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>128.211</b>

Raspodela dobiti izvršena je na osnovu odluke Upravnog odbora br. 358 od 06.05.2011. godine.

## e) Otkupljene sopstvene akcije i udeli

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	11,121
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	4.020
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	11,121
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>4.020</b>

U toku 2011. godine Društvo je izvršilo sticanje novih sopstvenih akcija u iznosu od 4,020 hiljadu dinara i poništavanje ranije otkupljenih sopstvenih akcija u iznosu od 11,121 hiljadu dinara.

## Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	238	9.567	86,84%	132.025
Akcije pravnih lica	6	1.440	13,07%	19.872
Kastodi računi	1	10	0,09%	138
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>245</b>	<b>11.017</b>	<b>100,00%</b>	<b>152.035</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 13,800 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 44,059,17 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 35,000 dinara.

**D13. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	36	39
2. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		3
<b>I. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1-2)</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I)</b>	<b>36</b>	<b>36</b>

Iskazana dugoročna rezervisanja u iznosu od 36 hiljada dinara odnose se na dva depozita uzeta od zakupaca lokala uz obavezu vraćanja depozita po prestanku zakupa.

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

#### D14. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	38.233	86.377
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1)</b>	<b>38.233</b>	<b>86.377</b>

##### 1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
AFK banka UG275	31.01.2013.	30.08.2008.	Hip.	4%+E6m	EUR	9.821	1.028
Komercijalna banka	15.08.2013.	15.03.2012.	Hip.	8,75%/g	EUR	133.334	13.952
Komercijalna banka	27.10.2013.	27.05.2012.	Hip.	8,75%/g	EUR	222.222	23.253
<b>Dugoročni krediti u zemlji - ukupno</b>							<b>38.233</b>

Dugoročne obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednovane su u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda. Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u narednoj godini reklasifikovane su na kratkoročne finansijske obaveze.

#### D15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	534.319	516.075
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>534.319</b>	<b>516.075</b>



Kreditor	Rok otplate	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
AIK banka	11.03.2012.	jemstvo	referentna ks	RSD		30.000
Komercijalna banka	31.03.2012.	hipoteka	referentna ks	RSD		30.000
Univerzal banka	04.04.2012.	jemstvo	1%/m	EUR	480.000	50.228
AIK banka	24.05.2012.	hipoteka	10%/g	EUR	1.200.000	125.569
Razvojna banka Vojvodine	24.08.2012.	jemstvo	7,8%/g	EUR	349.620	36.584
Kratkoročni kredit AOFI	01.03.2012.	jemstvo	5%/g	EUR	300.000	31.392
AIK banka	13.10.2012.	hipoteka	10%/g	EUR	600.000	62.785
AIK banka	16.12.2012.	jemstvo	10%/g	EUR	146.064	15.284
<b>a) Kratkoročni krediti u zemlji</b>						<b>381.842</b>
Vojvođanska banka	31.12.2012.			RSD		37
AIK banka	31.01.2013	hipoteka	4%+E6m	EUR	546.875	57.226
Komercijalna banka	23.09.2012.	hipoteka	8,95%/g	EUR	97.120	10.163
Fond za razvoj RS	30.06.2012.	bankarska garancija	2,5%/g	EUR	324.994	34.008
Komercijalna banka	15.08.2013.	hipoteka	8,75%/g	EUR	166.666	17.440
Komercijalna banka	27.10.2013.	hipoteka	8,75%/g	EUR	177.778	18.603
<b>b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>137.477</b>
AIK Bačka Topola				RSD		15.000
<b>c) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>15.000</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze - ukupno</b>						<b>534.319</b>

Kratkoročne finansijske obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročne finansijske obaveze sa valutnom klauzulom vrednovane su u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

## D16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	36	34
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	20.713	13.752
3. Dobavljači u zemlji	187.295	218.240
4. Dobavljači u inostranstvu	3.316	1.623
5. Obaveze iz specifičnih poslova	301	
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5)</b>	<b>211.661</b>	<b>233.649</b>

Obaveze iz poslovanja usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu vrednovane su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

Obaveze iz specifičnih poslova u iznosu od 301 hiljada dinara odnose se na gorivo pozajmljeno od PTK Panonija na dan 31.12.2011. godine, a koje će biti vraćeno u 2012. godini.

## D17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	12.195	12.684
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.681	4.905
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.061	3.187
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.591	1.270
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	8.622	9.059
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	29	27
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	4	4
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)</b>	<b>32.183</b>	<b>31.136</b>



### D18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	13.172	13.879
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.)	567	670
2.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	567	670
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)		161
3.1. Obračunati prihodi budućeg perioda		161
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>13.739</b>	<b>14.710</b>

### D19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Direkcija za robne rezerve	10.247
Mivaka-roba	4.201
Panonija-roba	9
<b>Ukupno:</b>	<b>14.457</b>

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Direkcija za robne rezerve	10.247
Mivaka-obaveze za robu	4.201
Panonija- obaveze za robu	9
<b>Ukupno:</b>	<b>14.457</b>

**D20. POSLOVNI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	38.634	39.670
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1)</b>	<b>38.634</b>	<b>39.670</b>
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	49.643	46.317
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.279.668	1.268.879
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	268.624	208.123
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2 do 4)</b>	<b>1.597.935</b>	<b>1.523.319</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>1.636.569</b>	<b>1.562.989</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	2.847	3.026
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (5)</b>	<b>2.847</b>	<b>3.026</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		52.619
7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	55.333	
<b>d) Ostali prihodi</b>		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	508	617
9. Prihodi od zakupnine	19	158
<b>C. OSTALI PRIHODI (8+9)</b>	<b>527</b>	<b>775</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6-7)</b>	<b>1.584.610</b>	<b>1.619.409</b>

**D21. POSLOVNI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	36.080	36.966
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>	<b>36.080</b>	<b>36.966</b>
2. Troškovi materijala za izradu	898.539	920.649
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	62.091	44.062
4. Troškovi goriva i energije	119.428	129.140
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>1.080.058</b>	<b>1.093.851</b>

5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	203.324	207.613
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	36.920	37.489
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	519	747
8. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	336	335
9. Ostali lični rashodi i naknade	32.467	29.315
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)</b>	<b>273.566</b>	<b>275.499</b>
10. Troškovi amortizacije	28.571	30.219
11. Troškovi rezervisanja		
<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (10+11)</b>	<b>28.571</b>	<b>30.219</b>
12. Troškovi usluga na izradi učinaka		
13. Troškovi transportnih usluga	1.865	2.096
14. Troškovi usluga na održavanju	9.461	13.074
15. Troškovi zakupnina	4.412	4.762
16. Troškovi sajmova	998	1.106
17. Troškovi reklame i propagande	15.506	11.775
18. Troškovi ostalih usluga	7.180	9.238
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 18)</b>	<b>39.422</b>	<b>42.051</b>
19. Troškovi neproizvodnih usluga	22.608	22.610
20. Troškovi reprezentacije	1.842	2.593
21. Troškovi premije osiguranja	6.390	7.060
22. Troškovi platnog prometa	7.929	7.647
23. Troškovi članarina	144	172
24. Troškovi poreza	4.480	7.097
25. Ostali nematerijalni troškovi	5.808	4.337
<b>b) Nematerijalni troškovi (19 do 25)</b>	<b>49.201</b>	<b>51.516</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>88.623</b>	<b>93.567</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>1.506.898</b>	<b>1.530.102</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>77.712</b>	<b>89.307</b>

Troškovi ostalih usluga u ukupnom iznosu od 7,180 hiljada dinara odnose se na: troškove komunalnih usluga u iznosu od 849 hiljada dinara, troškove korišćenja auto-puta u iznosu od 1,843 hiljade dinara, troškove usluga po ugovoru o delu u iznosu od 2,376 hiljada dinara i druge troškove u iznosu od 2,112 hiljade dinara.

Ostali nematerijalni troškovi u ukupnom iznosu od 5,808 hiljada dinara odnose se na: administrativne takse u iznosu od 2,166 hiljada dinara, troškove za isticanje imena firme u iznosu od 163 hiljade dinara, troškove po osnovu sponzorstva i donatorstva u iznosu od 2,604 hiljade dinara i ostale troškove u ukupnom iznosu od 875 hiljada dinara.

**D22. FINANSIJSKI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	61	72
2. Pozitivne kursne razlike	13.945	16.949
3. Ostali finansijski prihodi	119	
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)</b>	<b>14.125</b>	<b>17.021</b>

**D23. FINANSIJSKI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	52.095	37.807
2. Negativne kursne razlike	24.827	57.653
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1+2)</b>	<b>76.922</b>	<b>95.460</b>

**D24. OSTALI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	44	240
2. Dobici od prodaje materijala	747	892
3. Viškovi	2.146	1.296
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	307	1.375
5. Ostali nepomenuti prihodi	1.297	489
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.074	10.641
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 6)</b>	<b>8.615</b>	<b>14.933</b>

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u ukupnom iznosu od 1,297 hiljada dinara iskazani su: prihodi po osnovu dobijenog sudskog spora u vrednosti od 1,253 hiljade dinara i drugi prihodi u iznosu od 44 hiljade dinara.

**D25. OSTALI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	19	11
2. Manjkovi	945	258
3. Ostali nepomenuti rashodi	3.428	1.325
4. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		14
5. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8.847	6.548
<b>OSTALI RASHODI (1 do 5)</b>	<b>13.239</b>	<b>8.156</b>

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu od 3,428 hiljada dinara odnose se na: povrat robe od kupaca po osnovu isteka roka trajanja u iznosu od 2,484 hiljade dinara, troškove kala, rastura, kvara i loma po pravilniku u iznosu od 745 hiljada dinara i druge rashode u iznosu od 199 hiljada dinara.

**D26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Na dan 31.12.2011. godine Društvo vodi 71 sudski spor ukupne vrednosti 23,559 hiljada dinara i 213,110 hiljada evra.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima uknjižene sledeće hipoteke:

a) hipoteku na objekte u korist AIK banke a.d. Niš na katastarskoj parceli 7289/1 Zgrada prehrambene industrije i proizvodnje pića br.1 i objekat prehrambene industrije i proizvodnje pića od broja 1 do broja 27 u cilju obezbeđenja otplate kredita ukupne glavnice 4,300,000 EUR,

b) hipoteku na objekat u korist Komercijalne banke a.d. Beograd na katastarskoj parceli 7289/1 – Objekat prehrambene industrije i proizvodnje pića br. 25 u cilju obezbeđenja otplate kredita glavnice 60,000 hiljada dinara.



**D25. OSTALI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	19	11
2. Manjkovi	945	258
3. Ostali nepomenuti rashodi	3.428	1.325
4. Obezbredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		14
5. Obezbredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8.847	6.548
<b>OSTALI RASHODI (1 do 5)</b>	<b>13.239</b>	<b>8.156</b>

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu od 3,428 hiljada dinara odnose se na: povrat robe od kupaca po osnovu isteka roka trajanja u iznosu od 2,484 hiljade dinara, troškove kala, rastura, kvara i loma po pravilniku u iznosu od 745 hiljada dinara i druge rashode u iznosu od 199 hiljada dinara.

**D26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Na dan 31.12.2011. godine Društvo vodi 71 sudski spor ukupne vrednosti 23,559 hiljada dinara i 213,110 hiljada evra.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima uknjižene sledeće hipoteke:

a) hipoteku na objekte u korist AIK banke a.d. Niš na katastarskoj parceli 7289/1 Zgrada prehrambene industrije i proizvodnje pića br.1 i objekat prehrambene industrije i proizvodnje pića od broja 1 do broja 27 u cilju obezbeđenja otplate kredita ukupne glavnice 4,300,000 EUR,

b) hipoteku na objekat u korist Komercijalne banke a.d. Beograd na katastarskoj parceli 7289/1 – Objekat prehrambene industrije i proizvodnje pića br. 25 u cilju obezbeđenja otplate kredita glavnice 60,000 hiljada dinara.



**D27. FINANSIJSKA STABILNOST**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	494.111	502.838
2. Zalihe i dati avansi	273.395	354.345
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1+2)</b>	<b>767.506</b>	<b>857.183</b>
3. Kapital unanjen za otkupljene sopstvene akcije	479.496	493.065
4. Dugoročna rezervisanja	36	36
5. Dugoročne obaveze	38.233	86.377
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)</b>	<b>517.765</b>	<b>579.478</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>1,48</b>	<b>1,48</b>
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 249,741 hiljadu dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

**D28. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	1.584.610	1.619.409
2. Varijabilni rashodi	1.202.895	1.239.006
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>381.715</b>	<b>380.403</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	304.003	291.096
5. Neto finansijski rashodi	62.797	78.439
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	14.915	10.868
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2409	0,2349
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.522.693	1.573.143
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	61.917	46.266
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	3,91%	2,86%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(11/1) \times 100$	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 3.91%. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).