

"PODUNAVLJE" AD, BAČKA PALANKA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4 - 5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6 - 7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9 - 12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13 - 33

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Podunavlje" a.d. Bačka Palanka

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

U Beogradu, 16. mart 2012. godine

"MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o. Beograd

Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201	3.4	2.538.790	2.113.268
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4.1	2.476.841	2.065.154
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		2.588	
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	4.2	4.510	1.117
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		4	
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	4.3	54.851	46.997
	II. POSLOVNI RASHODI	207	3.5	2.477.450	2.037.597
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	4.4	1.930.745	1.660.480
51	2. Troškovi materijala	209	4.5	181.791	93.772
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	4.6	197.262	143.569
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	4.7	18.106	14.394
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	4.8	149.546	125.382
	III. POSLOVNA DOBITAK	213		61.340	75.671
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.9	5.562	2.711
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	4.10	30.624	43.329
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	4.11	4.390	3.478
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	4.12	23.587	14.219
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219		17.081	24.312
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223		17.081	24.312
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	4.13	940	844
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		10.033	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			559
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229		6.108	24.027
	E. NETO GUBITAK	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		492.300	392.331
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	5.1	9.192	6.680
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	5.2	465.912	383.376
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.11.3	301.484	219.973
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007	3.12	164.428	163.403
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009	5.3	17.196	2.275
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		38	38
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		17.158	2.237
	B. OBRтна IMOVINA	012		530.507	633.755
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	5.4	285.386	256.111
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015	3.15	245.121	377.644
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	5.5	189.869	260.026
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	5.6	7.019	58.386
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5.7	40.172	35.662
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	5.8	8.061	23.570
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			559
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		1.022.807	1.026.645
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		1.022.807	1.026.645
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		285.021	278.914
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	5.10	201.227	201.227
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	5.11	2.257	376
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	5.11	59.630	59.630
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	5.12	25.344	43.265
35	VIII. GUBITAK	109	5.13		22.147
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	5.14	3.437	3.437
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		728.313	747.731
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113	3.17.1	74.093	172.015
414,415	1. Dugoročni krediti	114	5.15	72.898	105.498
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.9 5.16	1.1.195	66.517
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		654.220	575.716
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5.17	65.814	39.152
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	5.18	566.196	511.549
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	5.19,5.20	18.406	20.983.
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	5.21	2.864	3.188
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	3.18	940	844
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	5.9	9.473	
	G. UKUPNA PASIVA	124		1.022.807	1.026.645
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	2.747.576	2.314.412
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2.734.970	2.265.137
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	15	2.278
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12.591	46.997
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	2.656.071	2.238.281
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2.411.376	2.087.481
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	178.855	134.647
3. Plaćene kamate	308	13.696	16.153
4. Porez na dobitak	309	844	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	51.300	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	91.505	76.131
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313	51.633	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	248	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	51.385	
4. Primljene kamate	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319	94.380	13.196
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	94.380	13.196
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324	42.747	13.196

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325	14.529	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	14.529	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329	58.777	66.963
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		63.897
3. Finansijski lizing	332	58.777	3.066
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335	44.248	66.963
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	2.813.738	2.314.412
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	2.809.228	2.318.440
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338	4.510	
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339		4.028
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	35.662	39.690
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	40.172	35.662

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	AOP	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010.	201.227			376		66.222			13.334	22.147	3.437	255.575	
2	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje													
3	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje													
4	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010. (r.br.1+2-3)	201.227			376		66.222			13.334	22.147	3.437	255.575	
5	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
	Ukupna povećanja u prethodnoj godini									30.619			30.619	
6	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						6.592			688			7.280	
7	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2010. (r.br. 4+5-6)	201.227			376		59.630			43.265	22.147	3.437	278.914	
8	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje													
9	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje													
10	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011. (r.br.7+8-9)	201.227			376		59.630			43.265	22.147	3.437	278.914	
11	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
	Ukupna povećanja u tekućoj godini					1.881				6.106			7.987	
12	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
	Ukupna smanjenja u tekućoj godini									24.027	22.147		1.880	
13	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2011. (r.br. 10+11-12)	201.227			376	1.881	59.630			25.344		3.437	285.021	

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

STATISTIČKI ANEKS ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	1	1
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	440	336

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	7.913	1.233.	6.680
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	3.473		3.473
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608	961		961
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610	10.425	1.233	9.192
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	534.184	150.808	383.376
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	105.341		105.341
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	22.805		22.805
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	616.720	150.808	465.912

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	5.469	6.115
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	4.636	878
12	3. Gotovi proizvodi	618	1.275	523
13	4. Roba	619	256.562	241.280
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	17.444	7.315
	7. SVEGA	622	285.386	256.111

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	201.227	201.227
	u tome strani kapital	624	12.697	12.697
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	201.227	201.227

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	201.227	201.227
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	201.227	201.227
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	201.227	201.227

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	139.386	217.594
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	566.196	511.549
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	38	5
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	337.204	297.985
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	4.458.077	3.669.104
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	118.064	86.372
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	15.232	11.443
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	29.022	21.319
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648		
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	377.580	324.888
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	6.041.077	5.140.259

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	74.083	46.697
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	162.318	119.134
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	29.022	21.319
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	5.922	3.116
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	58.049	40.563
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	24.550	13.393
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	18.106	14.394
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2.933	2.537
553	13. Troškovi platnog prometa	663	6.470	4.779
554	14. Troškovi članarina	664	375	247
555	15. Troškovi poreza	665	9.570	6.064
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	15.415	16.862
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	15.415	16.862
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	422.228	305.967

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	2.290.541	1.988.044
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	2.290.541	1.988.044

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

1. OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Matični broj preduzeća je: 08005834
Šifra delatnosti: 4719 (Trgovina na veliko i malo)
PIB: 100496731
Broj potvrde za PDV: 121041245
Preduzeće spada u veliko po veličini.

Preduzeće AD «PODUNAVLJE» sa sedištem u ul. Jugoslovenske armije 42, Bačka Palanka je osnovano 1953.g. Do 2002.g. je poslovalo kao društveno preduzeće da bi se transformisalo u Akcionarsko Društvo sa odnosom 70% kapitala Konzorcijuma i 30% učešća radnika (mali akcionari). Članovi Konzorcijuma su Rnić Marjan i Živkov Jovo.

01.09.2006. g. članovi Konzorcijuma kao fizička lica zajedno sa stranim partnerom Bosiljkom Stanićem iz Vinkovaca, osnivaju DOO «STANIK» u Bačkoj Palanci, gde kao ulog unose svoje akcije iz AD «PODUNAVLJA», a strani partner određeni novčani iznos. Od trenutka osnivanja i registrovanja DOO «STANIK» postaje vlasnik 71,91 % akcija Podunavlja. Uz postupak javne ponude za preuzimanje akcija u decembru mesecu 2006.g. DOO «STANIĆ» je otkupio od malih akcionara 6,31% akcija AD «PODUNAVLJA», pa vlasnička struktura AD «PODUNAVLJE» izgleda ovako:

- DOO «STANIK» Bačka Palanka 71,91 %
- DOO «STANIĆ» Vinkovci 6,31 %
- Mali akcionari 18,73 %
- Otkupljene sopstvene akcije 3,05 %

Osnovna delatnost društva je ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama .Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što je izdavanje objekata u zakup, proizvodnja hleba i ambalaže. Proizvodnja hleba se obavlja u dva pogona, od kojih se jedan nalazi u Bačkoj Palanci, a drugi u Kovinu.

Na dan sastavljanja bilansa stanja preduzeće ima 449 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 440.

U svom posedu firma ima maloprodajne objekte u celoj Opštini Bačka Palanka kao i dve upravne zgrade i objekat Hladnjača u samom gradu.

Maloprodajna mreža AD Podunavlje je prosirena sa poslovanjem sa firmama AD Prehrana iz Sremske Mitrovice i AD Napredka iz Kovina kao i manjim pravnim licima čiji broj se stalno povećava a sa kojima imamo zaključen ugovor o zakupu i finansingu .

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora Društva 25.02.2012. godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Društva u toku 2012. godine.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanom Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009). Društvo spada u veliko pravno lice.

U revizorskom izveštaju o finansijskim izveštajima za 2010. Godinu, izraženo je pozitivno mišljenje. U 2011. godini nije menjan revizor.

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 46/2006 i 111/2009 godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja 31.12.2011.g. Usporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2010g.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.- 31.12.2011.g.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike usvojene od strane Upravnog odbora AD «PODUNAVLJE».

3.1.Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentirani su u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Obračunati a ne dospeli efekti kursnih razlika, kao i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti iskazani su u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda, za razliku od 2010.godine kada su efekti nerealizovanih kursnih razlika knjizeni na aktivnim vremenskim razgranicenjima. Od iznosa prethodno razgranicenih kursnih razlika, na trosak je prenet iznos koji se odnosi na dospele obaveze u 2011.godini.

3.2.Usporedni podaci

Usporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2009. godinu, koji su bili predmet revizije.

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

3.3. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čini matično društvo DOO „Stanik“ i zavisno društvo AD „Podunavlje“.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Razvrstavanje	Status
1.	DOO Stanik	104590029	20194502	Malo	Matično društvo
2.	AD Podunavlje	100496731	08005834	Veliko	Zavisno društvo 1

3.4. Poslovni prihodi

Ukupne poslovne prihode čine: prihodi od prodaje, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, povećanja vrednosti zaliha učinaka, ostali poslovni prihodi (odobreni rabati).

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturirane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

3.7. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava.

3.8. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod.

3.9. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski lizing priznaje se kao sredstvo i obaveza u bilansu stanja.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju je u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“.

3.10. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja iskazana su u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i sastoji se od softvera i licence za softver. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38. Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu amortizaciju i gubitke po osnovu obezvređenja.

3.11. Nekretnine, postrojenje i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda

Da bi se sredstva priznala kao sredstva, moraju da zadovolje dva kriterijuma:

- Da je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- Da se trošak pribavljanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

3.11.1. Nekretnine

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu pošteni vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina.

Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povraća.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitnog procenjenog standardnog učinka.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

U 2011. Godini je kupljeno pet objekata za obavljanje trgovinske delatnosti.

U toku ove godine nismo vrsili ulaganje na tuđim objektima koje koristimo u svrhu obavljanja trgovinske delatnosti.

3.11.2. Zemljište

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine .

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11.3. Postrojenje i oprema

Postrojenje i oprema evidentiraju se po osnovnom postupku i otpisuje se na teret rashoda putem amortizacije sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnog metoda amortizacije.

Nabavnu vrednost cini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke ili izgradnje i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za trgovinske popuste ili rabate ukoliko ih je bilo.

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Naknadni troškovi: troškovi zamene delova nekretnina, postrojenja i opreme /ugradnja novih rezervnih delova/, troškovi adaptacija, remonta i generalnih popravki priznaju se kao povećanje sadasnje vrednosti osnovnog sredstva ako je verovatno da će po tom osnovu doći do priliva budućih ekonomskih koristi i ako se ti troškovi mogu pouzdano izmeriti. Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi

3.11.4. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Građevinski objekti	1,30%	1,30%
Pogonska oprema	10%	10%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila	15,50%	15,50%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nematerijalna ulaganja	10%	10%

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima .

3.12. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnina, koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine nije vršena u 2011. godini.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3.13. Zalihe

Zalihe se vode po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Zalihe materijala se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Troškovi kupovine čine fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti, rabati i sl. stavke umanju fakturnu cenu. Fakturna cena se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Metod obračuna izlaza zaliha je po ponderisanoj prosečnoj ceni.

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući deo indirektnih troškova.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.14. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja preduzeća od momenta kada je preduzeće ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada preduzeće izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se desava kada su prava koriscenja instrumenata realizovana, istekla, napustena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada preduzeće ispuni obavezu ili kada je obaveza placanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

3.14.1 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od ucesca u kapitalu pravnih lica, banaka i ostalih pravnih lica, kao i od ostalih dugoročnih finansijskih plasmana. Ucesca u kapitalu su priznata u visini nabavne vrednosti na trzistu. Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih osnovnih računa:

- učešće u kapitalu ostalih pravnih lica
- dugoročni krediti u zemlji
- ostali dugoročni finansijski plasmani

3.15. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Odlukom rukovodstva u 2011. godini direktno su otpisana potraživanja od kupaca kod kojih je nemogućnost naplate izvesna.

3.16. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni . Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izrazavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva placanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je vazio na dan bilansiranja.

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

3.17. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze

Rezervisanja se priznaju i vrše po proceni Društva.

3.17.1. Dugorocne obaveze

Dugorocne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvecane za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima prema srednjem kursu NBS koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.18. Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu koja se utvrđuje u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasne sa poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganje u osnovna sredstva). Po obracunu u poreskom bilansu i umanjnju obracunatog poreza za iznos ukupnih propisima dozvoljenih umanjenja, izracunavamo iznos poreza za uplatu kao i ukupni i mesecni iznos za akontaciju poreza na dobit.

3.19. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda

3.20. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

4. BILANS USPEHA

4.1. PRIHODI OD PRODAJE

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
6020	40.297	53.669
6021	25.285	41.134
60211	6.589	4.957
60212	964	448
6022	2.578.609	2.191.465
6028	-361.243	-303.640
6029	39	10
6100	5	0
6101	61	62
6104	31	0
61041	16	0
6120	1.936	1.305
6123	183.484	74.523
6125	767	1.176
UKUPNO	2.476.841	2.065.110

4.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
1100	4.636	878
1200	573	523
1201	702	0

4.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
650	3.236	4.781
659	51.614	42.215
UKUPNO	54.850	46.997

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

4.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
5010 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA VELIKO	38.776	50.786
5011 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE - NA MALO	1.867.663	1.570.113
5012 NABAVNA VREDNOST PROD.ROBE - RAZNI TRANZIT	24.306	39.581
UKUPNO	1.930.745	1.660.480

4.5. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
511 TROŠKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	89.665	31.886
512 TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA /REŽIJSKOG/	18.043	15.189
513 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	74.083	46.697
UKUPNO	181.791	93.772

4.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
520 TROŠKOVI NETO ZARADA	162.319	119.134
521 TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA NA ZARADE	29.022	21.319
529 OSTALI LICNI RASHODI	5.921	3.116
UKUPNO	197.262	143.569

4.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
5400 TROŠKOVI AMORTIZACIJE	18.106	14.394

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

4.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
531 TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	7.769	5.750
532 TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	20.525	17.228
533 TROŠKOVI ZAKUPNINA	24.550	13.393
535 TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	5.205	4.192
550 TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	61.075	66.071
551 TROŠKOVI REPREZENTACIJE	1.766	1.055
552 TROŠKOVI PREMIJE OSIGURANJA	2.933	2.537
553 TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	6.470	4.780
554 TROŠKOVI CLANARINA	375	247
555 TROŠKOVI P O R E Z A	9.570	6.064
556 TROŠKOVI DOPRINOSA	0	
559 OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	9.309	4.065
UKUPNO	149.546	125.381

4.9. FINANSIJSKI PRIHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
662 PRIHODI OD KAMATA	48	2.289
663 POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	4.979	306
PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE		
664 KLAUZULE	229	0
669 OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	305	116
UKUPNO	5.561	2.711

4.10. FINANSIJSKI RASHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
562 RASHODI K A M A T A	15.415	16.863
563 NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	15.185	413
RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE		
564 KLAUZULE	8	25.979
569 OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	16	75
UKUPNO	30.624	43.330

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

4.11. OSTALI PRIHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
670 DOBICI OD PRODAJE OSNOV.SRED.I NEMATR.ULAGANJA	241	0
673 PRIHODI IZ RANIJIH GODINA	119	0
674 V I Š K O V I	1.709	1.594
675 NAPLACENA OTPISANA POTRAZIVANJA		150
676 prihodi po osn.efekata ugov,zastite od rizika	4	0
677 PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA	55	21
679 OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI	2.263	1.856
UKUPNO	4.390	3.621

4.12. OSTALI RASHODI

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
570 GUBICI PO OSNOVU RASHOD.I OTPISA OSNOV.SRED.I NEMA	264	0
571 GUBICI PO OSNOVU PRODAJE OSNOVNIH SRED.I NEMAT.ULA		401
574 M A N J K O V I	620	19
576 OTPISI OBRRTNIH SREDSTAVA	1.060	0
577 RASH. PO OSNOVU RASHODOVANJA ZALIHA MATER.I ROBE	21.465	11.629
579 OSTALI NEPOSLOVNI I VANREDNI RASHODI	178	2.170
UKUPNO	23.588	14.219

4.13. POREZ NA DOBITAK

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
720 FINANSIJSKI REZULTAT U BILANSU USPEHA	17.081	24.312
KOREKCIJA RASHODA U PORESKOM BILANSU	1.722	2.930
KOREKCIJA PRIHODA U PORESKOM BILANSU	0	0
GUBITAK IZ RANIJIH GODINA		4.503
PORESKA OSNOVICA	18.803	16.879
OBRAČUNAT POREZ	1.880	1.688
UMANJENJA PO OSNOVU PORESKIH PODSTICAJA	940	844
721 POREZI I DOPRINOSI IZ DOBITKA	940	844
722 ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	10.033	560

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...).

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5. BILANS STANJA

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ostala nematerij alna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost		7.913
Stanje na početku godine	7.913	
Nove nabavke	3.473	3.473
Stanje na kraju godine	11.386	11.386
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku godine	1.233	1.233
Amortizacija 2011. godine	961	961
Stanje na kraju godine	2.194	2.194
Neotpisana vrednost 31.12.2011.	9.192	9.192
Neotpisana vrednost 31.12.2010.	6.680	6.680

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postroje i oprema	Investicion e nekretnine	U pripremi	Avan si	Ulaganj a na tuđim nekretni nama	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na početku godine	1.814	214.531	153.631	172.038	3.975		1138	547.127
Nove nabavke		74.306	23.533	1.026		1.178		100.043
Otuđivanje i rashodovanje			5.661					5.661
Stanje na kraju godine	1.814	288.837	171.503	173.064	3.975	1.178	1138	641.509
Ispravka vrednosti								
Stanje na početku godine		55.220	99.860	8.635			36	163.751
Amortizacija 2011. godine		3.469	13.645				29	17.143
Otuđivanje i rashodovanje			5.297					
Stanje na kraju godine		58.689	108.208	8.635			65	175.597
Neotpisana vrednost 31.12.2010.	1.814	159.311	53.771	163.403	3.975		1.102	383.376
Neotpisana vrednost 31.12.2011.	1.814	230.148	63.295	164.429	3.975	1.178	1.073	465.912

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.2.1. Hipotekarna zaduženja

RAIFFEISEN BANKA – garancija za DIN Nis
- Vojvodina Tovarisevo

BOSO DOO Vinkovci, kontragarancija kod Raiffeisen banke Vinkovci
- Podunavka P=6ari, 82m2 ul. Kralja Petra 2 B. Palanka
- J. Popovic p. prostor P=99M2 Kralja Petra
- Prvi maj kuca i dvor. P=4 ara, 67 m2
- Neizgr. Gr. Zemljiste P=2 ara, 38 m2 Sumska 51 B.P
- Balkan P=5 ari, 40 m2 Cara Lazara 141 B. Palanka
- Samousluga p.prostor P=230.42m2 Micurinova 1a B. Palanka
- Kalos, kuca P=2 ara 38 m2, dvoriste P=2 ara 71 m2
- Krajina, kuca P=3 ara 15 m2

ATLANTIC BRANDS DOO Beograd,
- Hladnjaca

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
032	UCESCE U KAPIT,OST.PRAV.LICA /ISPOD 20%/	38	38
034	DUGOROCNI KREDITI U ZEMLJI	15.132	0
038	OSTALI DUGOROCNI PLASMANI	2.026	2.238
UKUPNO		17.196	2.276

5.4. ZALIHE

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
101	M A T E R I J A L	4.711	5.358
103	ALAT I INVENTAR	757	774
109	ISPRAVKA VREDNOSTI SITNOG INVENTARA	0	-17
110	NEDOVRSENA PROIZVODNJA	4.636	878
120	GOTOVI PROIZVODI	1.275	523
131	ROBA U MAGACINU	42.452	51.269
132	ROBA U PROMETU NA VELIKO	0	0
134	ROBA U PROMETU NA MALO	214.111	190.013
136	ROBA U TRANZITU	0	-3
150	DATI AVANSI	17.444	7.315
UKUPNO		285.386	256.110

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.5. POTRAŽIVANJA

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
2000	KUPCI-MATICNA I PRAVNA LICA ZA OBRT..SRED.	0	11.877
2020	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	86.518	153.002
2022	KREDITI RADNIKA DRUGIH PRAVNIH LICA KUPCI U INOSTRANSTVU ZA	52.868	52.716
2030	PROIZVODE,USLUGE I ROBU		384
2180	POTRAZ. PO OSNOVU STIMULACIJE POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH PO OSNOVU		60
2214	MANJKOVA	25.982	22.753
2242	POTRAZ. PO OSNOVU PRETPLACENIH OSTALIH POREZA	187	
2280	POTR.ZA NAKNADE RADN. KOJE SE REFUND,- BOLOVANJE	441	1
2281	POTRAZ. ZA PORODILJSKO ODSUSTVO	3.129	516
2285	POTRAZIVANJE ZA NAKNADUM S T E T E /OZ/	38	5
2286	DRUGA POTRAZIVANJA	7	
2287	POTRAZIVANJA ZA OBAVEZA PO FRANSIZ,/MANJKOVI I SL,	20.699	19.157
UKUPNO		50.483	42.432

5.5.1 PREGLED ZNACAJNIH KUPACA

KUPAC	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
GOMBIT D.O.O	8.036	7.963	72
DURUM SZPR	5.126	4.397	729
POLIPAK DOO BATOCINA	4.773	4.773	0
NATURA DOO	4.694	4.632	61
UTVA SILOSI	4.662	3.566	1.096

Procenat usaglašenost potraživanja je oko 75%.

5.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
2300	KRAT.POZAJMNICE U MATICNA PRAVNA LICA	1.808	38.804
2320	KRATKOR.POTR.KREDITI DATI RADNICIMA	1.164	849
2325	DRUGI KRATK,KREDIT,-POZAJMICE	4.048	18.732
UKUPNO		7.019	58.385

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
240 HARTIJE OD VREDNOSTI	23.557	18.306
241 ŽIRO I TEKUCI RACUN	3.600	396
242 IZDVOJENA NOVCANA SREDSTVA I AKREDITIVI	0	0
243 B L A G A J N A	12.982	16.920
244 DEVIZNI RACUN	33	39
UKUPNO	40.172	35.662

5.8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
270 PDV U PRIMLJENIM FAKT.PO OPSTOJ STOPI	0	0
271 PDV U PRIMLJENIM FAKT PO POSEBNOJ STOPI	0	0
279 POTRAZIVANJE ZA VISE PLACENI POREZ NA DODAT.VREDNO	0	0
281 POTRAZIVANJA ZA RAZGRANICEN PRIHOD	6.197	10.966
287 RAZGRANICENI POREZ NA DODATNU VREDNOST,	224	950
288 ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	0	560
289 OSTALA RAZGRANICENJA	1.640	11.799
UKUPNO	8.061	24.275

5.9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

dložene poreske obaveze u iznosu od RSD 9.474 hiljada, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Odložena poreska sredstva (po osnovu amortizacije)	560	560
Odložene poreske obaveze (po osnovu amortizacije)	10.033	0
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)	9.474	560

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

5.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Akcijski kapital	201.227	201.227
- obične akcije	201.227	
Ukupno	201.227	201.227

Akcionari Društva su:

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija	Ucesce u osnovnom kapitalu
STANIK DOO	144712	71,91480
STANIC DOO	12720	6,32122
PODUNAVLJE AD	6138	3,05029
MONDAIN DOO	2766	1,37457
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1982	0,98496
MISKOV OLGA	287	0,14262
VIDAKOV STEVAN	285	0,14163
DESPOT BRANISLAV	242	0,12026
MISKOV ALEKSANDAR	162	0,08051
VUJIC VASKRSIJE	162	0,08051

Akcijski kapital čini 201.227 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara

5.9.1. Osnovna zarada po akciji

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	6.107	24.028
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	201.227	201.227
Osnovna zarada po akciji (1/2)	0,03034	0,119405

5.11. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
320 EMISIONA PREMIJA	376	376
322 STATUTARNE I DRUGE REZERVE	1.881	0
330 OBRACUN EFEKTA REVALORIZACIJE	59.631	59.631
UKUPN O	61.888	60.007

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

5.12. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
340 NERASPOREĐENA DOBIT RANIJIH GODINA	19.237	19.237
341 NERASPOREĐENA DOBIT TEKUCE GODINE	6.107	24.028
UKUPNO	25.344	43.265

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Raspodela neraspoređenog dobitka na dan 26.08.2011. godine izvršena je shodno Odluci Skupštine / Upravnog odbora (odl.04-01-01/11) kako sledi:

3500	GUBITAK RANIJIH GODINA	22.147
3221	DRUGE REZERVE	1.880
	UKUPNO	24.027

5.13. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2011.	2010.	
	(RSD 000)	(RSD 000)	
350	GUBITAK RANIJIH GODINA	0	22.147

5.14. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Odluka o sticanju sopstvenih akcija akcionarskog društva donela je Skupština akcionara dana 25.05.2007 odlukom br. 06-01-01/07

Odluku o ponistenju sopstvenih akcija akcionarskog društva donela je Skupština akcionara dana 29.07.2011. odlukom br. 04-01-01/11. Odluka nije sprovedena kroz Centralni Registar.

5.15. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

5.15.1. Struktura obaveza po kreditima

	2011.	2010.	
	(RSD 000)	(RSD 000)	
4150	DUG. INO KREDIT PATRIJA 198-546628 RAIFFEISEN EURO	72.898	
41501	INO KREDIT - UG.07198030001 RAIFFEISEN EURO	0	63.826
41502	INO KREDIT - UG.07198030002RAIFFEISEN EURO	0	23.421
41503	INO KREDIT - UG.07198030003 RAIFFEISEN EURO	0	18.251

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.16. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
4192 OBAV.PO OSNOV.FIN.LIZINGA -7222/08 RSD	473	1.284
41921 FIN. LIZING - UG 13543/07 RAIFFEISEN RSD	0	568
41922 FIN. LIZING - UG.13544/07 RAIFFEISEN RSD	0	1.174
41923 OBAV.PO OSNOV.LIZINGA-NLB BN.-UG 7310/08 RSD	118	274
41924 OBAVEZE ZA FIN.LIZING-HYPO BN. UG,NS06374 RSD	250	432
41925 OBAVEZE ZA FIN.LIZING HYPO BN. UG,NS06375 RSD	250	432
4196 DRUGE DUGOROCNE OBAVEZE RSD	103	62.353
UKU		
PNO	1.195	66.517

5.17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
4220 KRATKOROCNI KREDITI U ZEMLJI UNICREDIT RSD	10.116	
4220 KRATKOROCNI KREDITI U ZEMLJI KOMERCIJALNA KRATKOROCNI KREDITI-/PO CEKOVIMA/ NLB		17.653
4229 RSD		18.250
4229 KRATKOROCNI KREDITI-/PO CEKOVIMA/ NLB RSD	9.993	
4229 KRATKOROCNI KREDITI-/PO CEKOVIMA/ ERSTE RSD	13.345	
4230 DEVIZNI KRED.198-55-546628 DO 1 GODINE RAIFFEISEN EUR	22.564	0
4251 FINANS.LIZING-UG.13543/07-RAIFFEISEN /DO 1 GOD/ RSD	563	700
4252 FINANS.LIZING-UG,13544/07-RAIFFEISEN /DO 1 GOD/ RSD	1.164	1.296
4253 KRED.DO 1 GOD,NLB-UG,7222/08 RSD	867	764
4254 KRED.DO 1.GOD-NLB BANKA-UG,7310/08 RSD	154	147
4255 KRED.DO 1 GOD-HYPO-UG,6374 RSD	178	172
4256 KRED.DO 1 GOD-HYPO-UG,6375 RSD	178	172
4290 OBAVEZE ZA DOZVOLJENI MINUS NA ZIRO RACUNU RSD	4.987	0
4296 POZAJMICE RSD	1.705	0
UKUPNO	65.814	39.152

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
4300	PRIMLJENI AVANSI ZA PROIZVODE I USLUGE	378	64
4310	DOBAVLJACI-MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	0	6.743
4330	OBAVEZE PREMA DOBAVLJACIMA U ZEMLJI DOBAVLJACI U ZEMLJI ZA NEFAKTURISANU	304.766	298.629
4338	ROBU	0	68
4340	DOBAVLJACI U INOSTRANSTVU	490	497
4390	OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA-POSLOVNE KARTICE	13	25
4391	OBAVEZE ZA NOMINALNU VREDNOST IZDATIH MENICA	260.549	205.521
UKUPNO		566.196	511.548

5.18.1 PREGLED ZNACAJNIH DOBAVLJACA

DOBAVLJAC (po potraznom prometu)		DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
2667	IMLEK AD BEOGRAD	104.218	112.774	8.557
5591	ATLANTIC BRANDS DOO	103.826	108.137	4.310
3011	COMPANY BB DOO	93.820	93.820	0
1581	FABRIKA DUVANA AD NIS (PHILIP MORRIS OPERATIONS)	89.926	96.277	6.350
2865	ZITO BACKA	80.349	80.628	280
2828	INVEJ AD	73.625	83.788	10.163
1230	NELT CO	69.309	81.657	12.348
1023	BAMBI BANAT AD KONCERN	56.176	73.873	17.697
2753	DELVEL PRO D.O.O BEOGRAD	54.153	55.960	1.807

DOBAVLJAC (po saldu)		DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
1023	BAMBI BANAT AD KONCERN	56.176	73.873	17.697
1230	NELT CO	69.309	81.657	12.348
2828	INVEJ AD	73.625	83.788	10.163
2667	IMLEK AD BEOGRAD	104.218	112.774	8.557
1864	CARLSBERG	47.625	54.237	6.612

Procenat usaglasenosti obaveza je oko 80%

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

5.19. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE	10.678	9.016
451	OBAVEZE ZA POREZ NA ZARADE	1.371	2.285
452	OBAVEZ. ZA DOPR.NA ZARADE NA TERET ZAPOSLENOG	2.563	4.292
453	OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSENA TERET POSLODAVACA	2.661	4.292
454	OBAVEZE ZA NETO NAK.ZARADA KOJE SE REFUN.	0	88
455	OBAVEZE ZA POREZE I DOP.NAKN.ZAR.KOJE SE REFUND,	0	33
456	OBAV ZA POR I DOPR NA NAKN NA TERET POSLODAVCA	0	22
	UKUPNO	17.273	20.027

5.20. OSTALE OBAVEZE

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
460	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA I TROSKOVA FINANSIRANJA	1.028	1.117
469	OSTALE OBAVEZE ZA POREZE, DOPRIONOSE I DRUGE DAŽBI	104	-162
	UKUPNO	1.133	955

5.21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		2011.	2010.
		(RSD 000)	(RSD 000)
470	OBAVEZE ZA PDV PO OPSTO	0	0
471	OBAVEZE ZA PDV PO POSEBNOJ STOPI	0	0
474	OBAV.PDV PO OSNOVU SOPSTV.POTR.PO OPSTOJ ST.	0	0
476	OBAVEZE ZA P D V NA OSNOVU PRODAJE ZA GOTOVINU	0	0
479	OBAVEZE ZA PDV-RAZL.IZMEDNJ.OBRAC.I PRETH.POREZA	1.974	2.770
481	OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA	2.332	844
482	OBAVEZE ZA POREZE.CARINE I DR,DAZBINE	578	589
489	OSTALE OBAVEZE ZA POREZ,DOPR, I DR,DAZBINE	0	0
497	RAZGRANICENE OBAVEZE ZA PDV	312	-199
498	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	9.474	0
499	OSTALA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0	28
	UKUPNO	14.670	4.032

**PODUNAVLJE " AD, BAČKA PALANKA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

6. SUDSKI SPOROVI

Rukovodstvo smatra da za postojeće sudske sporove neće nastati ozbiljnija obaveza, te iz tog razloga nije vršeno prikazivanje po ovom osnovu.

7. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Znacajnijih događaja nakon datuma sastavljanja bilansa nema.

8. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	104,6409	105,4982
CHF	85,9121	84,4458

Broj: 82/12

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Podunavlje" a.d. Bačka Palanka

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Reviziju smo izvršili priloženih finansijskih izveštaja "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka, koji uključuju bilans na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje kao i dodatni pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa opštim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, osiguramo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom procenjenju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola uopšte. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena rizika od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Na osnovu da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

U našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Podunavlje" a.d., Bačka Palanka na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 16. mart 2012. godine

"MOORE STEPHENS"
Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd

Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor