

Na osnovu odredbi člana 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnikRS", br.31/11), preduzeće Akcionarsko društvo

"DANUBIUS" Novi Sad

O b j a v l j u j e

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	AD DANUBIUS
Sedište i adresa	Kanalska 1
Matični broj	08252351
PIB	100239324
Veb sajt i e-mail adresa	www.addanubius.rs, office@addanubius.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 623841/2005 od 25.07.2005
Delatnost (šifra i opis)	1061 proizvodnja mlinskih proizvoda
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2012. godini)	119

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi odbora direktora (na dan 30.06.2012)

predsednik: Slobodan Košutić	član: Gordana Ranković
član: Jadranka Mandić	
član: Slobodan Košutić	

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos u 000 din		%		2012/2011 (indeks)
<i>Prihodi</i>	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011		
	Poslovni prihodi	1.549.229	1.553.988	98,69%	99,48%	99,69%
	Finansijski prihodi	15.373	3.268	0,98%	0,21%	470,41%
	Ostali prihodi	5.205	4.900	0,33%	0,31%	106,22%
	U k u p n o	1.569.807	1.562.156	100,00%	100,00%	100,49%

1.2	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos u 000 din		%		2012/2011 (indeks)
<i>Rashodi</i>	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2011		
	Poslovni rashodi	1.500.391	1.410.135	96,84%	98,45%	106,40%
	Finansijski rashodi	42.558	11.210	2,75%	0,78%	379,64%
	Ostali rashodi	6.360	11.009	0,41%	0,77%	57,77%
	U k u p n o	1.549.309	1.432.354	100,00%	100,00%	108,17%

1.3	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
<i>Rezultat poslovanja</i>	30.06.2012	30.06.2011		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	48.838	143.853	33,95%
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(27.185)	(7.942)	342,29%
	Ostali dobitak/(gubitak)	(1.155)	(6.109)	18,91%
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	20.498	129.802	15,79%
	Porez na dobitak	0	0	
	Neto dobitak/(gubitak)	20.498	129.802	15,79%

1.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	30.06.2012	30.06.2011	2012/2011 (indeks)
	<i>Racio analiza</i>	30.06.2012	30.06.2011	
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0,94%	6,02%	15,64%
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	1,82%	5,47%	33,32%
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0,94%	6,02%	15,64%
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	16,85%	16,06%	104,95%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	6,39%	6,15%	103,91%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	186,00%	430,77%	43,18%

	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
	30.06.2012	30.06.2011	
Neto obrtni kapital (AOP 012 - AOP 116)	1.195.388	1.166.035	102,52%

2

Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
		30.06.2012	30.06.2011	
	Delhaize	274.787.526	452.278.281	60,76%
	Delta Agrar	162.251.175	30.788.157	526,99%
	Koncern Bambi	85.047.548		#DIV/0!
	Merkator S DOO	70.626.229	77.157.643	91,53%
	Swisslion DOO	59.085.593		#DIV/0!

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
		30.06.2012	30.06.2011	
	Delta Agrar	649.166.561	366.030.455	177,35%
	Republička sir. za robne rezerve	41.999.200		#DIV/0!
	Elektrovojvodina	17.873.066	15.335.328	116,55%
	Avala Ada	16.899.702		#DIV/0!
	Julia mlin	16.644.606	33.976.332	-

3

Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
	30.06.2012	30.06.2011	
Nematerijalna ulaganja	0	0	-
Dugoročni finansijski plasmani	32.482	6.164	18,98%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	420.309	938.810	223,36%
Kratkoročne obaveze	225.972	217.938	96,44%
Neto dobitak	20.498	129.802	633,24%

3

Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
--

4

Iznos, način i upotreba rezervi

U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi

**IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH**

1	Opis očekivanog razvoja društva	Očekujemo da se tržištu nametnemo kao proizvođač zdrave hrane. Razvili smo nove integralne testenine
2	Promena poslovnih politika	AD Danubius će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom. Daljom racionalizacijom troškova, smanjivanjem rizika naplate kroz plasman sigurnim kupcima i sprovođenjem samo neophodnih investicija nastojaćemo da umanjimo potencijalne rizike poslovanja.
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Evidentan je sve veći broj privrednih subjekata koji su u blokadi tako da se povećava rizik naplate. Sve manja kupovna moć potrošača zahteva veće napore prodaje. Ne očekujemo veće promene cena naših proizvoda bar dok se na tržištu ne formira otkupna cena ovogodišnjeg roda pšenice.

**V OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
PREDHODNE POSLOVNE GODINE**

1	Bitni poslovni događaji	Izvršeno je direktno ulaganje u Delta Food DOO Skoplje u visini 250.000 eur
----------	-------------------------	---

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	U prvoj polovini 2012 godine ostvarili smo prihode od prodaje robe i proizvoda matičnim zavisnim licima u visini od 181.513.555,17 din
----------	------------------------------------	--

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru kompanije
--

VIII NAPOMENA

--

Generalni direktor Jadranka Mandić

Попуњава правно лице - предузетник																			
0	8	2	5	2	3	5	1				1	0	0	2	3	9	3	2	4
Матични број							Шифра делатности			ПИБ									
Попуњава Народна банка Србије																			
											0								
1	2	3				19				20	21	22	23	24	25	26			
Врста посла																			

Назив : DANUBIUS AD

Седиште : NOVI SAD KANALASKA BR. 1

БИЛАНС УСПЕХА

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				30.06.2012	30.06.2011
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201		1.549.229	1.553.988
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)				
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		1.041.499	1.131.301
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		488.584	394.217
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		16.986	27.786
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		2.160	684
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		1.500.391	1.410.134
50	1. Набавна вредност продате робе	208		77.563	201.881
51	2. Трошкови материјала	209		1.196.452	1.008.924
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични	210		66.465	74.307
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		28.073	27.354
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		131.838	97.669
	III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 – 207)	213		48.839	143.854
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	214			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		15.373	3.268
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		42.558	11.210
67 и 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		5.205	4.900
57 и 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		6.360	11.009
	IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		20.499	129.803
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	XI. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				30.06.2012	30.06.2011
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		20.499	129.803
	Б. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		0	
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225			
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227			
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		20.499	129.803
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 - 225 + 226 - 227 + 228)	230		0	0
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	233		1	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

У Нови Сад

дана 20 год.

Овера пријема НБС

Попуњава правно лице - предузетник

0 8 2 5 2 3 5 1 1 0 6 1 1 0 0 2 3 9 3 2 4

Шифра делатности

ПИБ

Попуњава Народна банка Србије

				0															
1	2	3		19						20	21	22	23	24	25	26			

Врста посла

Назив : DANUBIUS AD

Седиште : NOVI SAD KANALSKA BR. 1

БИЛАНС СТАЊА

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				30.06.2012	31.12.2011
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА	001		1.259.315	1.246.595
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)				
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		1.226.833	1.240.431
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		1.062.803	1.076.401
024, 027(део), 028(део)	2. Инвестиционе некретнине	007		164.030	164.030
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		32.482	6.164
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		32.408	6.090
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		74	74
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		1.421.359	1.383.973
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		1.001.051	445.163
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		420.308	938.810
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		361.631	803.946
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		5.300	5.047
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		8.826	111.609
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		14.438	13.401
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		30.114	4.807
288	IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021			
	В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012)	022		2.680.674	2.630.568
29	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Д. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		2.680.674	2.630.568
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		376.835	573.502

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена а број	Износ	
				30.06.2012	31.12.2011
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА	101		2.177.868	2.157.117
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 - 109 -				
30	I. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102		1.047.201	1.047.201
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		37.799	37.799
330+331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		376.799	376.799
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	V. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		716.069	695.318
35	VI. ГУБИТАК	109			
037 и 237	VII. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		451.709	422.355
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		4.845	4.845
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (112 + 113)	113		220.892	199.572
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		220.887	199.566
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		5	6
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		225.972	217.938
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		62.689	115.346
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		123.139	85.760
45, 46	4. Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	120		13.297	
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	121		26.847	12.341
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			4.491
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		51.097	51.096
	В. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		2.680.674	2.630.568
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		376.835	573.502

У Нови Сад

дана _____ 20 ____ год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Овера пријема НБС

Назив:

ДАНУБИУС АД

Седиште:

НОВИ САД КАНАЛСКА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	1.170.563	1.003.301
1. Продаја и примљени аванси	302	1.169.971	975.917
2. Примљене камате из пословних активности	303	12	9
3. Остали приливи из редовног пословања	304	580	27.375
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	1.059.543	1.013.855
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	974.963	893.446
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	67.622	73.986
3. Плаћене камате	308	8.651	10.757
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	8.307	35.666
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	111.020	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		10.554
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	27.839	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	0	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	27.839	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	73.835	55.800
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	26.317	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	18	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	47.500	55.800
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	45.996	55.800

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	50.000
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		50.000
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	63.933	4.133
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	63.933	4.133
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		45.867
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	63.933	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	1.198.402	1.053.301
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	1.197.311	1.073.788
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	1.091	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		20.487
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	13.401	26.542
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	96	120
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	150	229
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	14.438	5.946

AD «DANUBIUS» NOVI SAD

**Finansijski izveštaji
za pola godine
30. jun 2012. godine**

Novi Sad, avgust 2012. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

A.D. "DANUBIUS" Novi sad je akcionarsko društvo za preradu i promet žitarica i proizvodnju testenine. Preduzeće je osnovano 1918 godine, i u tom dugom periodu pretrpelo je različite organizacione transformacije, da bi sada bilo registrovano u Agenciji za privredne registre broj BD 62384/2005. na bazi registrskog uloška 1-4106 u Trgovinskom sudu u Novom Sadu, kao otvoreno Akcionarsko društvo.

Dana 16.02.2006 godine je između »Agencije za privatizaciju« i »Delta M« iz Beograda potpisan ugovor o prodaji 70 % društvenog kapitala, čime je privredno društvo Delta M postalo većinski akcionar Društva. Izmenama i dopunama Ugovora o prodaji društvenog kapitala od 1. Februara 2007. Godine privredno društvo Delta M je sva prava i obaveze proistekle iz osnovnog Ugovora ustupilo privrednom društvu Delta Agrar d.o.o. Beograd.

Delta Agrar d.o.o. Beograd, ispunio je ugovor o privatizaciji i postao većinski vlasnik sa 88,46% učešća od ukupne emisije akcija.

Na dan bilansa stanja A.D. »Danubius« ima 118 radnika, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 117.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. *Izjava o usklađenosti*

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

2.2. *Pravila procenjivanja*

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,

2.3. *Zvanična valuta izveštavanja*

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. *Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")*

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	30.06.2012.	31.12.2011.
CHF	96,3724	85,9121
USD	92,1476	80,8662
EUR	115,8203	104,6409

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza.

Kredit i potraživanja, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na prilog gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije

moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist

odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.10. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

4. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	32.854	23.400
Prihodi od prod. robe na dom.trzistu - povez.prav.lica	181.513	690.096
 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	 828.132	 417.804
 Ukupno	 <u>1.041.499</u>	 <u>1.131.300</u>

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka	488.584	394.217
Promena vrednosti zaliha učinaka	16.986	27.786
Prihod od zakupnina	2.160	684
 Ukupno	 <u>507.730</u>	 <u>422.687</u>

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	77.563	201.880
Troškovi materijala za izradu	1.164.413	976.790
Gorivo i energija	25.434	25.090
Ostali režijski materijal	6.605	7.044
 Ukupno	 <u>1.274.015</u>	 <u>1.210.804</u>

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Troškovi bruto zarada	50.101	51.293
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.937	8.891
Ostali lični rashodi	7.427	14.124
 Ukupno	 <u>66.465</u>	 <u>74.308</u>

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Troškovi amortizacije: - nekretnine, postojenja i oprema	28.073	27.354

- nematerijalna ulaganja	28.073	27.354
Ukupno		
8. OSTALI POSLOVNI RASHODI		
<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012.	30.06.2011.
Troškovi transportnih usluga	28.536	21.606
Troškovi usluga održavanja	5.181	6.583
Troškovi zakupa	429	373
Troškovi reklame i propagande	28.534	7.549
Troškovi ostalih usluga	2.828	2.924
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	53.248	47.431
Troškovi reprezentacije	1.311	1.017
Troškovi premija osiguranja	4.622	4.499
Troškovi provizija i naknada	1.518	1.636
Porezi i doprinosi	3.680	3.317
Ostali rashodi	1.951	734
Ukupno	131.838	97.669
9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI		
<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012.	30.06.2011.
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	14.077	172
Pozitivne kursne razlike		
kursne razlike obračunske	602	
kursne razlike realizovane	589	3.057
Ostali finansijski prihodi	105	39
Ukupno	15.373	3.268
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	9.114	9.830
Negativne kursne razlike		
kursne razlike obračunske	27.990	
kursne razlike realizovane	5.454	1.380
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	42.558	11.210
Neto finansijski prihodi/rashodi	-27.185	-7.942
10. OSTALI PRIHODI I RASHODI		
<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012.	30.06.2011.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nepokretnosti i opreme bioloskih sredstva		3.188
Viškovi	3.863	627
Naplaćena otpisna potraživanja	731	412

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezevisanja		
Prihodi od nadoknađene štete		
Prihodi od usklađivanja vred. potraživanja		219
Dobici od prodaje nekretnina, zemljišta		
Prihodi po osnovu pozitivnih efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostali prihodi	611	454
Ukupno	5.205	4.900
Ostali rashodi		
Dozvoljeni kalo rastur		
Gubici po osnovu rashodovanja zaliha	5.363	9.930
Otpis neneplaćenih potraživanja		
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Ostali rashodi	997	1.079
Ukupno	6.360	11.009
Neto ostali prihodi/rashodi	1.155	6.109

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicije u toku i avansi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	925	1.206.532	994.462	2.060	2.203.979
Povećanja		212	2.565	15.297	18.074
Rashodovanje				-3.600	-3.600
Prenos sa/na					
Ostalo					
Stanje na 30.jun 2012.	925	1.206.744	997.027	13.757	2.218.453
 Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.		668.588	458.990		1.127.578
Amortizacija za 2012. godinu		8.979	19.094		28.073
Prodaja/rashod					
Stanje na 30. jun 2012.		677.567	478.892		1.155.651
 Sadašnja vrednost na dan					
30.jun 2012. godine	925	529.177	518.943	13.757	1.062.802
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	925	537.945	535.472	2.060	1.076.402

12. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine u iznosu od RSD 164.030 hiljada (31. decembar 2010. godine: RSD 140.900 hiljada) se odnose na Upravnu zgradu na Bulevaru Oslobođenje br. 78, Novi Sad, i na stanove koji su izdati zaposlenim radnicima. Stanovi se nalaze dva u uluci Veselina Masleše i tri stana u Kisačkoj u Novom Sadu.

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	učešće	30.06.2012	2011.
Delta Food Skoplje	37%	32.408	6.090
Žitovojvodina Novi Sad	-	74	74
Ukupno		32.482	6.164
Stanje na dan		32.482	6.164

14. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012	2011.
Materijal	182.907	207.257
Gotovi proizvodi	88.628	71.642
Roba	10.230	19.796
Dati avansi za zalihe		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	719.285	146.469
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Stanje na dan	1.001.051	445.163

15. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	311.334	375.211
- povezna lica	33.533	402.194
- ostali kupci		
Kupci u inostranstvu	10.330	6.888
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-5.433	-6.223
	349.764	778.071
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja iz specifičnih poslova	2.818	2.819
Ostala tekuća potraživanja	9.049	23.058

Minus: Ispravka vrednosti

	361.631	803.946
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	5.300	5.047
Saldo na dan	366.931	808.993

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012	2011.
Pozajmice povezanim licima		103.692
Potraživanja po osnovu menica	8.826	7.917
Stanje na dan	8.826	111.609

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012	2011.
Tekući račun	12.533	13.323
Devizni račun	1.907	78
Ostalo - akreditiv	2	-
Stanje na dan	14.438	13.401

18. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	30.06.2012	2011.
Porez na dodatu vrednost	22.842	29
Razgraničene obaveze za PDV		1.581
Ostalo AVR	2.272	3.197
Stanje na dan	30.114	4.807

19. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 30.jun 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 161.106 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 6.500 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Struktura akcijskog kapitala na dan 30. jun 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
-----------------	--------------------	------------------------	--------------------

„Danubius“ AD, Novi Sad
Napomene uz finansijske izveštaje

Delta Agrar Beograd	142.509	926.308	88.46%
Akcionarski fond AD Beograd	10.327	67.125	7.02%
Delta Real Estate Beograd	3.407	22.145	2.11%
ostali	4.863	31.623	2.41%
Ukupno	161.106	1.047.201	100.0%

20. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od povezanih lica		
Dugoročni krediti od banaka	283.575	314.912
Ostale dugoročne obaveze	5	5
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	62.689	115.346
Stanje na dan	220.892	199.571

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti od povezanih lica		
Kratkoročni krediti od banaka		
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	62.689	115.346
Stanje na dan	62.689	115.346

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	84.767	24.064
Dobavljači u zemlji	34.728	55.285
Dobavljači u inostranstvu	2.975	5.977
Primljeni avansi za proizvode i usluge	668	434
Obaveze iz specifičnih poslova		-
Stanje na dan	123.139	85.760

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
------------------------	-------------------	--------------

„Danubius“ AD, Novi Sad
Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.081	5.692
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	914	858
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.519	1.419
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.519	1.419
Obaveze za učešće u dobiti	1.958	1.958
Ostalo	756	995
Stanje na dan	12.747	12.341

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	655	712
Unapred obračunati troškovi	23.661	1.247
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.532	2.532
Stanje na dan	26.847	4.491

25. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>30.06.2012</u>	<u>2011.</u>
Tuđa roba na zalihama	316.631	507.419
Primljene menice	58.604	58.604
Jemstva izdata društvima van Grupe	1.600	7.479
Stanje na dan	376.835	573.502

26. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije bilo materijalno značajnih događaja.

„Danubius“ AD, Novi Sad
Napomene uz finansijske izveštaje

U Novom Sadu, 16. avgust. 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Jelena Vojvodić, šef računovodstva





Zakonski zastupnik

Jadranka Mandić, direktor


