

U skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala ( „Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 4. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ( „Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) Privredno društvo „Žitopek “a.d. iz Niša, MB: 07204124, objavljuje:

## **POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU**

**I Skraćeni Bilans stanja**

**II Skraćeni Bilans uspeha**

**III Skraćeni Izveštaj o tokovima gotovine**

**IV Skraćeni Izveštaj o promenama na kapitalu**

**V Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje**

**VI IZVEŠTAJ REVIZORA**

**VII POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**VIII IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

- I Skraćeni Bilans stanja**
- II Skraćeni Bilans uspeha**
- III Skraćeni Izveštaj o tokovima gotovine**
- IV Skraćeni Izveštaj o promenama na kapitalu**
- V Napomene uz finansijske izveštaje**

Полуправно лице									
07204124			1041			100337593			
Матични број			Шифра делатности			ПИБ			
Полуправна Агенција за привредне регистре									
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26			
Врста лоспа									

Назив: "Шитопек" АД

Седиште (место; улица и број): Ниш, Димитрија Ђукића 51

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВА</b>				
	<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+006)</b>	0:0:1		1324222	1112498
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0:0:2			
012	II. GOODWILL	0:0:3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0:0:4		31197	38113
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0:0:5		130631	138152
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0:0:6		130631	138152
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0:0:7			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0:0:8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0:0:9		1483	1493
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0:1:0			
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0:1:1		1483	1493
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)</b>	0:1:2		151455	111466
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0:1:3		31137	30858
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0:1:4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0:1:5		120318	113808
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0:1:6		116711	107332
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0:1:7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0:1:8			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0:1:9		2315	2996
27 и 28 осим 288	Б. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	0:2:0		1232	3180
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0:2:1		1308	1308
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)</b>	0:2:2		286996	288462
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	0:2:3		99899	111564
	<b>Б. УКУПНА АКТИВА (022+023)</b>	0:2:4		386895	400029
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0:2:5			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)</b>	1 0 1			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		247899	247899
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			4590
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8			
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		247899	252489
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)</b>	1 1 1		386895	459941
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3		6109	6109
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4			
41 003 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5		6109	6109
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		380786	393832
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7		4809	8052
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		307985	321130
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		61171	61990
47, 48 осим 481 и 48 осим 488	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		275	571
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2		216	2631
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	1 2 3			
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)</b>	1 2 4		386895	400029
80	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	1 2 5			

у Нини дана 27.07. 2012 год.

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

С. Ј. Ђукић



Законски заступник

[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга

Попуњава правно лице																																																		
07204124				1071				100337593																																										
Матични број				Шифра делатности				ГМБ																																										
Попуњава Агенција за привредне регистре																																																		
<table border="1"> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Врста посла</td> <td colspan="3">10</td> <td colspan="3">20</td> <td colspan="3">21</td> <td colspan="3">22</td> <td colspan="3">23</td> <td colspan="3">24</td> <td colspan="3">25</td> <td colspan="3">26</td> </tr> </table>												1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Врста посла			10			20			21			22			23			24			25			26		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																							
Врста посла			10			20			21			22			23			24			25			26																										

Назив: "Житолек" АД  
Седиште: Ниш, Димитрија Туцовића 59

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 год. - у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена бр.:	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)</b>	2:0:1		415475	436616
60 и 61	1. Приходи од продаје	2:0:2		415391	435821
62	2. Приходи од активирања учинака робе	2:0:3		84	1475
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2:0:4			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2:0:5			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2:0:6			314
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	2:0:7		406353	429969
50	1. Набавна вредност продате робе	2:0:8		22308	23099
51	2. Трошкови материјала	2:0:9		212739	258578
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2:1:0		131367	110969
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2:1:1		13209	15151
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2:1:2		23730	22166
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	2:1:3		9122	6647
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	2:1:4			
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	2:1:5		100	
56	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	2:1:6		2075	1782
67-68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	2:1:7		1753	3076
57-58	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	2:1:8		3116	4889
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)</b>	2:1:9		5184	3052
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)</b>	2:2:0			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена (про)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
68 - 69	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2-2-1		7969	
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2-2-2			350
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	2-2-3		13145	2702
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220-210+222-231)	2-2-4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	2-2-5		1477	814
721	1. Порески расход периода	2-2-5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2-2-6			
723	3. Одложени порески приходи периода	2-2-7			
729	Д. Исплаћена лична примања послодавцу	2-2-8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК: (223-224-225-226+227-228)	2-2-9		11668	2558
	Е. НЕТО ГУБИТАК: (224-223+225+226-227+228)	2-3-0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2-3-1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2-3-2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2-3-3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2-3-4			

у Ниш дана 27.07. 2012 год.

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

*Срђан Ђековић*



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Полуњава правно лице											
07204124			1071			100337593					
Матични број			Шифра деловности			ПИБ					
Полуњава Агенција за привредне регистре											
1			10			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

Назив: "Нитопек" АД

Седиште: НШ, Анитрица Туцолца 51

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. год.

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 3)	3 0 1	145319	126711
1. Продаја и прихваћени аванси	3 0 2	145209	126654
2. Примљени камати из пословних активности	3 0 3		
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	100	60
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 5)	3 0 5	137703	124807
1. Исплата добављачима и дати аванси	3 0 6	298233	296457
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	131653	126042
3. Плаћени камати	3 0 8	614	
4. Порез на добитак	3 0 9	3922	407
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	3281	1901
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I - II)	3 1 1	7616	1907
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II - I)	3 1 2		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 5)	3 1 3		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 3)	3 1 9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2		

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	Овонке за АДП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (III - II)	3 2 3		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (III - I)	3 2 4		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (1 до 3)	3 2 5		
1. Увеличање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (1 до 4)	3 2 9	82,97	
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	45,00	
3. Финансијски плаћање	3 3 2	37,97	
4. Исплате дивиденде	3 3 3		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (B - II)	3 3 4		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II - I)	3 3 5	82,97	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	445,379	426,714
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	646,000	424,807
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8		1907
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9	687	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	2996	1123
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	3 4 3	2315	5030

у Диву

дана 27.07. 2012 год.

Лице одговорно за састављање  
Финансијског извештаја

Срђановић



Законски заступник

Срђановић



Полупљива правно лице																										
07204124				1071				100337593																		
Матични број				Шифра делатности				РИБ																		
Полупљива Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

Назив: "НИТОЛЕК" АД

Седиште (место, улица и број): Ниш, Димитрија Туцовића 51

### ИЗВЕШТАЈ О ПР

у периоду од 01.01.

Ред бр.	ОПИС	АОП	Остали капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рачун 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рачун 320)	АОП	Резерве (рачун 323)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Стање на дан 01.01. претходне године 2011	401	247.899	414	427	440	453	459	459	459	4.590
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454				
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455				
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2011 (р.бр. 1+2-3)	404	247.899	417	430	443	456	459	459	459	4.590
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457				
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458				
7.	Стање на дан 31.12. претходне године 2011 (р.бр. 4 + 5 - 6)	407	247.899	420	433	446	456	459	459	459	4.590
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460				
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461				
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012 (р.бр. 7 + 8 - 9)	410	247.899	423	436	449	462	459	459	459	4.590
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463				
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464				4.590
13.	Стање на дан 30.06. текуће године 2012 (р.бр. 10 + 11 - 12)	413	247.899	426	439	452	465	459	459	459	0

у Нишу \_\_\_\_\_ дана 27. 07. 2012 год.

## ЗМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

до 30.06. 2012. године

у хиљадама динара

АОП	Ревапори- зационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализо- вани добитци по основу хартија од вредности (рачуни 332)	АОП	Нереализо- вани губици по основу хартија од вредности (рачуни 333)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствена акције и удели (рачуни 337, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+ 5+6+7+8-9+ 10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
	7		8		9		10		11		12		13		14
466		479		493		505		518	252.489	531		544		557	111.567
467		480		493		506		519		532		545		558	
468		481		494		507		520		533		546		559	
469		482		495		508		521	252.489	534		547		560	111.567
470		483		496		509		522		535		548		561	
471		484		497		510		523		536		549		562	
472		485		498		511		524	252.489	537		550		563	111.567
473		486		499		512		525		538		551		564	
474		487		500		513		526		539		552		565	
475		488		501		514		527	252.489	540		553		566	111.567
476		489		502		515		528		541		554		567	
477		490		503		516		529	14.590	542		555		568	11.668
478		491		504		517		530	27.899	543		556		569	29.899

Лице одговорно за састављена  
финансијског извештаја

*С. Живковић*



Законски заступник

*Ванка*

**"ŽITOPEK" AD, NIŠ**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"Žitopek" ad, Niš je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je osnovano 03.03.1947. godine kao žitarsko – pekarsko preduzeće "Žitopek".

Po ugovoru o prodaji društvenog kapitala putem javnog tendera II Ov. br. 400/03, zaključenog između DP "Žitopek" Niš, kao prodavca, Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica kao kupca, dana 17.02.2003. godine izvršena je svojinska transformacija u preduzeće "Žitopek" ad, Niš.

Upis svojinske transformacije izvršen je kod Trgovinskog suda u Nišu dana 01.04.2003. godine Fi. br. 547/03, broj registarskog uložka 1-1116-00.

Društvo se bavi proizvodnjom hleba, peciva, kolača i drugih nekonzerviranih proizvoda. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to; trgovinom na veliko, trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićem i duvanom.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je u Nišu, ul. Dimitrija Tucovića 51.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100337593.

Matični broj Društva je 07204124.

Prosečan broj zaposlenih u 2012 godini je 375

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa važećim propisima, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Propisane računovodstvene politike su najvećim delom usaglašene sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali još postoje sledeće, manje značajne, razlike:

- nije bilo moguće pouzdano utvrditi poštnu (fer) vrednost finansijskih instrumenata, kao što se zahteva Međunarodnim računovodstvenim standardom 32 - Finansijski instrumenti: obelodanjivanje i prikazivanje i Međunarodnim računovodstvenim standardom 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje, zbog nepostojanja aktivnog tržišta finansijskih instrumenata u Republici Srbiji,
- koncept gotovine i gotovinskih instrumenata je uže shvaćen pri evidentiranju gotovinskog toka od onog koji dopušta Međunarodni računovodstveni standard 7 - Izveštaj o tokovima gotovine,
- nisu prezentovani podaci za prethodnu godinu što je u suprotnosti sa zahtevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 1 - Prikazivanje finansijskih izveštaja.
- greške iz prethodne godine MRS-8, su se odrazilile na finansijski izveštaj za 2012.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2011. godine.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### (a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takode i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### (b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteci iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto

imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

#### (c) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

#### (d) Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

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 poreza na promet, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

#### (e) 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) i ostale finansijske prihode i rashode.

**(f) Porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

**(g) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema**

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

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.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansu stanja.

Prema proceni rukovodstva nekretnine, postrojenja i oprema na dan 30.06.2012. godine odražavaju tržišnu vrednost, zbog revalorizacija izvršenih u prethodnim godinama.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se

neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja 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 povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, 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.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

#### **(h) Amortizacija**

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

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.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost, bez utvrđivanja preostale vrednosti i iznosa obezvređivanja.



Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog korisnog veka upotrebe su:

	(%)
Gradevinski objekti	2.5-15
Pogonska oprema	15
Računari i pripadajuća oprema	30
Vozila	15
Nematerijalna ulaganja	20

#### (i) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

#### (j) Zalihe

Zalihe su sredstava:

- koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja;
- koja su u procesu proizvodnje za takvu prodaju ili
- u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge

troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečnih cena.

Zalihe gotovih proizvoda su iskazane po neto prodajnoj ceni. I u prethodnoj godini zalihe gotovih proizvoda su iskazane po neto prodajnoj ceni.

#### (k) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva, kriterijumi za indirektni otpis potraživanja su:

- nelikvidnost dužnika duže od šest meseci;
- veći iznos neizmirenih obaveza;
- pokrenut stečaj dužnika;
- ostalo po nalazu komisije za popis potraživanja i obaveza.

#### 4. PRIHODI OD PRODAJE

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	391.710	411.867
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	23.681	23.957
<b>Ukupno</b>	<b>415.391</b>	<b>435.824</b>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu obuhvataju prihode

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda	391.710	411.867
<b>Ukupno</b>	<b>391.710</b>	<b>411.867</b>

I-Prihodi od prodaje proizvoda sa povezanim pravnim licima u iznosu od 44.722 hiljade dinara i to:

BPI u iznosu od 40.419 hiljade,

KLAS RITELI u iznosu od 2.485 hiljade dinara,

IZVOR PARAĆIN u iznosu od 1.818 hiljade dinara.

II-Prihodi od prodaje robe sa povezanim pravnim licima u iznosu od 719 hiljade dinara i to:

KLAS RITELI u iznosu od 719 hiljadu dinara.

II-Prihodi od izvršenih usluga sa povezanim pravnim licima KLAS RITELI u iznosu od 18 hiljade dinara.

#### 5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

## 6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Nabavna vrednost prodane robe	23.308	23.099

Obračun nabavne vrednosti prodane robe izvršen je u skladu sa napomenom 3(d).

## 7. TROŠKOVI MATERIJALA

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Troškovi materijala za izradu	140.154	198.449
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	17.128	10.730
Troškovi goriva i energije	55.457	49.399
<b>Ukupno</b>	<b>212.739</b>	<b>258.578</b>

## 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	107.207	80.681
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19.191	14.445
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	869	907
Ostali lični rashodi i naknade	7.100	14.936
<b>Ukupno</b>	<b>134.367</b>	<b>110.969</b>

## 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od 13.209 hiljada dinara odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3(h)

## 10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>	<b>2 0 1 2 .</b> <b>(Din. 000)</b>	<b>2 0 1 1 .</b> <b>(Din. 000)</b>
Troškovi transportnih usluga	947	1.393
Troškovi usluga održavanja	2.325	1.717
Troškovi zakupnina	2.020	1.872
Troškovi reklame i propagande	84	58
Troškovi ostalih usluga	5.805	4.593
<b>Svega</b>	<b>11.181</b>	<b>9.633</b>

<u>Nematerijalni troškovi</u>	<b>2 0 1 2 .</b> <b>(Din. 000)</b>	<b>2 0 1 1 .</b> <b>(Din. 000)</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	4.528	5.174
Troškovi reprezentacije	213	631
Troškovi premija osiguranja	1.598	1.551
Troškovi platnog prometa	657	616
Troškovi članarina	578	438
Troškovi poreza	1.091	1.118
Ostali nematerijalni troškovi	3.884	3.005
<b>Svega</b>	<b>12.549</b>	<b>12.533</b>
<b>Ukupno</b>	<b>23.730</b>	<b>22.166</b>

## 11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>Finansijski prihodi</u>	<b>2 0 1 2 .</b> <b>(Din. 000)</b>	<b>2 0 1 1 .</b> <b>(Din. 000)</b>
Ostali finansijski prihodi	100	9
<b>Ukupno</b>	<b>100</b>	<b>9</b>

<u>Finansijski rashodi</u>	<b>2 0 1 2 .</b> <b>(Din. 000)</b>	<b>2 0 1 1 .</b> <b>(Din. 000)</b>
Rashodi kamata	689	13
Ostali finansijski rashodi	1.386	1.769
<b>Ukupno</b>	<b>2.075</b>	<b>1.782</b>

## 12. OSTALI PRIHODI

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	131	246
Viškovi	4	3
Naplaćena otpisana potraživanja	444	646
Ostali nepomenuti prihodi	1.174	2.181
<b>Ukupno</b>	<b>1.753</b>	<b>3.076</b>

## OSTALI RASHODI

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Ostali rashodi	3.716	4.889

-Rashodi za naknadno odobrene rabate sa povezanim pravnim licima BPI u iznosu od 2.419 hiljade dinara.

## 14. ZALIHJE

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Materijal	19.695	20.154
Rezervni delovi	2.304	2.329
Alat i inventar	627	647
Gotovi proizvodi	621	621
Roba	9.823	8.074
<b>Svega</b>	<b>33.070</b>	<b>31.825</b>
Minus: Ispravka vrednosti	-1.933	-967
<b>Ukupno</b>	<b>31.137</b>	<b>30.858</b>

## 15. POTRAŽIVANJA

<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Kupci u zemlji	199.133	184.833
Minus: Ispravka vrednosti	83.134	83577
<b>Svega</b>	<b>115.999</b>	<b>101.256</b>
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja od zaposlenih	610	966
Ostala potraživanja	162	5.110
<b>Svega</b>	<b>772</b>	<b>6.076</b>
<b>Ukupno</b>	<b>116.771</b>	<b>107.332</b>

Kupci u zemlji su skoro svi sa teritorije nišavskog okruga.

Saldo kupaca povezana pravna lica za prodaju proizvoda u iznosu od 15.955 hiljade dinara i to:

BPI BEOGRAD u iznosu od 9.767 hiljade dinara,

KLAS RITELI u iznosu od 1.978 hiljade dinara,

IZVOR PARAĆIN u iznosu od 4.210 hiljade dinara.

#### 16. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

<u>U dinarima:</u>	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Tekući računi	1.620	2.944
Blagajna	695	52
<b>Ukupno</b>	<b>2.315</b>	<b>2.996</b>

#### 17. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata:

	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Akcijski kapital		
- obične akcije	247.899	247.899
<b>Ukupno</b>	<b>247.899</b>	<b>247.899</b>

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija obične /preferencijalne	2 0 1 2 . (Din. 000)	2 0 1 1 . (Din. 000)
Klas DOO Beograd	obične	61.883	61.883
Logfor inc	obične	61.902	61.902
MD Nini doo Niš	obične	19.921	19.921
Pivara Niš	obične	1.682	1.682
Pojedinačni akcionari	obične	102.511	102.511
<b>Ukupno</b>		<b>247.899</b>	<b>247.899</b>

Nominalna vrednost i običnih akcija je Din. 1 hiljada.

Akcijski kapital - obične akcije su akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

## 18. GUBITAK / DOBITAK

NEPOKRIVENI GUBITAK 2006.godine je 1.951 hiljade.  
GUBITAK 2007.godine je 68.103 hiljade.  
GUBITAK 2008.godine je 92.840 hiljade.  
GUBITAK 2009.godine je 81.072 hiljade.  
GUBITAK 2009. godine je 44.881 hiljade, / ispravka rezultata zbog troškova-tužbe zaposlenih za razliku zarade u periodu od 2004-2008 godine primena MRS-8 /  
GUBITAK 2010. godine je 70.617 hiljade.  
DOBITAK 2012. godine je 11.668 hiljade.

## 19. KRATKOROČNE I DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

I-Kratkoročne finansijske obaveze za izdate menice u 2012.godini sa rokom dospeća u 2012.godini u iznosu od 13.561 hiljade dinara i to:

Geovani print Niš u iznosu od 107 hiljade dinara,

Žitopromet Zaječar u iznosu od 9.023 hiljade dinara,

Žitopromet mlin Senta u iznosu od 3.431 hiljade dinara,

Alltech Serbia u iznosu od 1.000 hiljade dinara,

III- Kratkoročne finansijske obaveze za 2012.godinu za lizing po ugovorima br. 8528/11, 8529/11, 8530/11, 8531/11, 8532/11, 8800/12 za kupovinu 5 vozila marke IVECO DALY 35S13, hladnjača marke IVECO DALY 70c15 od S-LEASINGA u iznosu od 4.878 hiljade dinara.

I-Dugoročne finansijske obaveze za lizing za period 2013-2015. godine po ugovorima br. 8528/11,8529/11, 8530/11, 8531/11, 8532/11 od S-LEASINGA u iznosu od 6.108 hiljade dinara.

**20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja u iznosu od Din. 270.195 hiljada obuhvataju obaveze prema dobavljačima u zemlji.

Obaveze za pšenicu od 1200 tone prema Gradskoj upravi-Sekretarijatu za privredu grada u iznosu od 24.156 hiljade dinara za 2012.godinu.

Saldo dobavljača povezana pravna lica za nabavku sirovina, pomoćnog materijala i ostalo u iznosu od 180.061 hiljade dinara i to:

BPI u iznosu od 169.807 hiljade dinara,  
 Klas u iznosu od 2.514 hiljade dinara,  
 Žitomlin u iznosu od 5.637 hiljade dinara,  
 Izvor u iznosu od 2.103 hiljade dinara.

**21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u>	<b>2 0 1 2 .</b> <b>(Din. 000)</b>	<b>2 0 1 1 .</b> <b>(Din. 000)</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	18.782	11.197
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen.	1.776	1.644
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.172	2.941
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.693	2.941
<b>Svega</b>	<b>30.423</b>	<b>18.723</b>
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	37.323	43.324
<b>Svega</b>	<b>37.323</b>	<b>43.324</b>
<b>Ukupno</b>	<b>67.746</b>	<b>62.047</b>





## VI IZVEŠTAJ REVIZORA

---



PRIVREDNO DRUŠTVO  
ŽITOPEK A.D.  
DIMITRIJA TUČOVIČA 51  
18000 NIŠ

Matični broj: 07204124  
PIB: 100337593  
Definost: 1071  
Telefon: 018/507-705, 507-704  
Fax: 018/264-821

---

### IZJAVA

Ovim izjavljujem da Privredno društvo „Žitopek“ a.d. iz Niša, nije izvršilo reviziju šestomesečnog finansijskog izveštaja za 2012. godinu.

U Nišu, 27.08.2012. god.

  
Zakonski zastupnik Društva  
Generalni direktor  
  
Dipl. inž. inž. Dejan Vasiljević



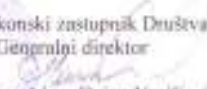
PRIVREDNO DRUŠTVO  
ŽITOPEK A.D.  
DIMITRIJA TUČOVIĆA 51  
18000 NIŠ

Matični broj: 07204124  
PIB: 180337593  
Delatnost: 1071  
Telefon: 018 507-705, 507-704  
Fax: 018 264-521

## IZJAVA

Ovom izjavljujem da Privredno društvo „Žitopek“ a.d. iz Niša, nije izvršilo usvajanje šestomesečnog finansijskog izveštaja za 2012.godinu.

U Nišu, 27.08.2012.god.

Zakonski zastupnik Društva  
Generalni direktor  
  
Dipl. maš. ing. Dejan Vasiljević

Na osnovu člana 52. Zakona o tržištu kapital („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011),  
Privredno društvo „Žitopek“ a.d. iz Niša, MB:07204124, PIB 100337593, objavljuje:

## VII POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 GODINU

### Opšti podaci

Poslovno ime, sedište i adresa Matični broj PIB	Privredno društvo Žitopek ad Niš, ul.D.Tucovića 51 07204124 100337593
Web site i e-mail adresa	slavica.zivkovic@klasgroup.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BG 25444/2005 6.6.2005
Delatnost (šifra i opis)	1071, proizvodnja i promet pekarskih proizvoda
Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini	375
Broj izdatih akcija	/
Direktor	Dejan Vasiljević
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	Revizorska kuća „Auditor“ Beograd Beograd, ul.Strahinjića Bana br.26
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d Beograd

1) Opis značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine	U toku 2012.godine Društvo je usklađeno sa novim Zakonom o privrednim društvima Republike Srbije, Odbor direktora i Skupština akcionara čine osnovu usvojene strukture
2) Uticaj značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine na polugodišnje izveštaje	Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja
3) Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine	Rizici poslovanja narednih šest meseci se odnose na produžavanje i produbljavanje globalne ekonomske krize, kao i mogućnost pojave izražene nelikvidnosti

<p>4) Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica izvršene u prvih šest meseci tekuće poslovne godine koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva u tom period, kao i promene u transakcijama između povezanih lica koje su navedene u poslednjem finansijskom izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje ili rezultate poslovanja društva u prvih šest meseci tekuće poslovne godine</p>	<p>Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo značajnih transakcija između povezanih lica koje bi uticale na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja</p>
--	---



PRIVREDNO DRUŠTVO  
ŽITOPEK A.D.  
DIMITRIJA TUČOVIĆA 51  
18000 NIŠ

Matični broj: 07204124  
PIB: 100337593  
Delatnost: 1071  
Telefon: 018/507-705, 507-704  
Fax: 018/264-521

## IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Privrednog društva „Žitopek“ a.d. iz Niša.



„Žitopek“ a.d. Niš  
Generalni direktor

*Dejan Vasiljević*  
Dejan Vasiljević, dipl.maš.ing.

## VIII IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu privrednog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
Dejan Vasiljević	Generalni direktor
Slavica Živković	Pom.gen.dir.za fin.račun.poslove

Napomena

/
---

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Polugodišnjem izveštaju.

U Nišu,

Direktor

Dana 27.08.2012.godine.

\_\_\_\_\_