



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име РТК Панонија ад

Матични број 08056811 ПИБ 101444168 Општина Вацка Топола

Место Панонија ПТТ број 24330

Улица Трг Ленјина Број 1

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
изник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе На посебно назначену адресу.

Назив ИМ Топола ад

Општина Вацка Топола

Место Вацка Топола ПТТ број 24300

Улица Маршала Тита Број 3

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2304977825012 - Nikoleta Radic

Место Вацка Топола

Улица 1. Маја Број 18/14

Е-mail slavica.oklobdzija@imtopola.rs

Телефон 024/712-360

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име Igor

Презиме Ivanisevic

ЈМБГ 0207978820089



| | | | | | |
|--|------------------|----------------|----|----|------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 08056811 | 0111 | 101444168 | | | |
| Maticni broj | Sifra delatnosti | PIB | | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 | | 2 | | | 1 10 |
| 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 | 25 | 26 | |
| Vrsta posla | | | | | |

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

BILANS STANJA



7005017144016

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|--|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 900517 | 547643 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 8 | 893666 | 538613 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 784257 | 468459 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2 Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | 109409 | 70154 |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | 9 | 6851 | 9030 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 4911 | 7047 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 1940 | 1983 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 526025 | 441673 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 10 | 358227 | 382325 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 167798 | 59348 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 11 | 128146 | 19947 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | 12 | 348 | 847 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 13 | 1795 | 709 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 14 | 37509 | 37845 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 1426542 | 989316 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 1426542 | 989316 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | 22 | 15885 | 16651 |
| | PASIVA | | | | |
| | A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 15 | 954143 | 637369 |
| 30 | I OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 699054 | 699054 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 6024 | 6024 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 387592 | 42185 |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 0 | 1448 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 0 | 1260 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 138527 | 109706 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 472105 | 351436 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 16 | 40909 | 13785 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 40909 | 13785 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 431196 | 337651 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 17 | 239259 | 183396 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 18 | 182316 | 142165 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 19 | 8525 | 9769 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 20 | 1096 | 2321 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | 21 | 294 | 511 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 1426542 | 989316 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | 22 | 15885 | 16651 |

u Panovija dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jovanica Popul



Zakonski zastupnik

111/111

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
 Sifra delatnost
 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

Vrsta posla

Naziv: PTK Panavija ad
 Sedište (mesto, ulica i broj): Panavija, Trg Lenjina 1

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12 20 12. 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 (202+203+204-205+206) | 201 | <u>23</u> | 753743 | 754946 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 609342 | 499089 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 203 | | 168530 | 173315 |
| 630 | 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 204 | | 38878 | 78323 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 205 | | 68556 | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 5549 | 4219 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | <u>24</u> | 777100 | 740315 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | 24848 | 26913 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 540520 | 503313 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | | 115249 | 106020 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 29966 | 29413 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 66517 | 74656 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | 14631 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 23357 | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | <u>25</u> | 3450 | 2267 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | <u>26</u> | 48827 | 22331 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | <u>27</u> | 41942 | 9397 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | <u>28</u> | 3506 | 2916 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | 1048 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 30298 | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | | 1048 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 30298 | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 217 | 212 |
| 723 | D. Isplaćena lična primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | | 1260 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 30081 | |
| | Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | 1260 |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

u Pančijadana 28. 02. 2013 godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaJuozes Pavl

Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08056811 Maticni broj | 0111 Sifra delatnosti | 101444168 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 2 1 0 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017144030

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 618504 | 724762 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 595956 | 670986 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 22548 | 53776 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 744107 | 730257 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 598729 | 600937 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 115504 | 105771 |
| 3. Placene kamate | 308 | 22337 | 15838 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 7537 | 7711 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | 125603 | 5495 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 3873 | 3949 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 2137 | 0 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava | 315 | 0 | 729 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 0 | 2785 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 31 | 13 |
| 5. Primljene dividende | 318 | 1705 | 422 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 303 | 2515 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava | 321 | 303 | 2515 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 3570 | 1434 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 123137 | 46165 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 82986 | 46165 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | 40151 | 0 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 0 | 52358 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 0 | 52358 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | 123137 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 6193 |
| G. Svega prilivi gotovine (301+313+325) | 336 | 745514 | 774876 |
| D. Svega odlivi gotovine (305+319+329) | 337 | 744410 | 785130 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 1104 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 10254 |
| Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 709 | 10971 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 0 | 575 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 18 | 583 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 1795 | 709 |

U Panoneija dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jovanica Poput



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08056811 Maticni broj | 0111 Sifra delatnosti | 101444168 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 2 0 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste . Panonija, Trg Lenjina 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017144054

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> | 401 | 699054 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3) | 404 | 699054 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6) | 407 | 699054 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9) | 410 | 699054 | 423 | | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12) | 413 | 699054 | 426 | | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|---|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> | 453 | 6024 | 466 | 42185 | 479 | | 492 | 1448 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3) | 456 | 6024 | 469 | 42185 | 482 | | 495 | 1448 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6) | 459 | 6024 | 472 | 42185 | 485 | | 498 | 1448 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9) | 462 | 6024 | 475 | 42185 | 488 | | 501 | 1448 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | 345407 | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | 1448 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12) | 465 | 6024 | 478 | 387592 | 491 | | 504 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> | 505 | 582 | 518 | 110288 | 531 | | 544 | 636109 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3) | 508 | 582 | 521 | 110288 | 534 | | 547 | 636109 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 1260 | 522 | | 535 | | 548 | 1260 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 582 | 523 | 582 | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6) | 511 | 1260 | 524 | 109706 | 537 | | 550 | 637369 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9) | 514 | 1260 | 527 | 109706 | 540 | | 553 | 637369 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | | 528 | 30081 | 541 | | 554 | 315326 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 1260 | 529 | 1260 | 542 | | 555 | 1448 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 138527 | 543 | | 556 | 954143 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Panonijska d.o.o. Rad



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08056811 Maticni broj | 011 Sifra delatnosti | 101444168 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | 2 <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1 10 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

STATISTICKI ANEKS



7005017144047

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3) | 602 | 2 | 2 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 178 | 183 |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | | | |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 2027005 | 1488392 | 538613 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 197861 | XXXXXXXXXXXX | 197861 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 215422 | XXXXXXXXXXXX | 215422 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | 372614 | XXXXXXXXXXXX | 372614 |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 2382058 | 1488392 | 893666 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | 28987 | 24229 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | 229544 | 190666 |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | 97062 | 165618 |
| 13 | 4. Roba | 619 | 1965 | 1555 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 669 | 257 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 358227 | 382325 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 699054 | 699054 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | | |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 699054 | 699054 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 541902 | 541902 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 699054 | 699054 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioriternih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 699054 | 699054 |

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 126876 | 18433 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 182316 | 142165 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 69785 | 66986 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 955350 | 935671 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 64383 | 58498 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 8680 | 7809 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 15888 | 14457 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | | |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | 584 | 1009 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 56015 | 50123 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 1479877 | 1295151 |

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 51752 | 53467 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 88951 | 80764 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 16224 | 15041 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 719 | 1517 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 9355 | 8698 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 42107 | 53847 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 25833 | 37715 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta | 659 | 25833 | 37715 |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 29966 | 29413 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 814 | 1586 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 2087 | 2127 |

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 5353 | 5711 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 21125 | 16826 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 21125 | 16826 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 20073 | 16781 |
| 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 | 361317 | 378034 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 33957 | 37512 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | 4964 | 3638 |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljište | 675 | 121 | 0 |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 31 | 13 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | 10 | 13 |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | 1705 | 422 |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 40788 | 41598 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza) | 681 | | |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu) | 682 | 0 | 186 |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troskova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | 4964 | 3638 |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | 4964 | 3824 |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 694 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 695 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 696 | | |

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 699 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 700 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 701 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 702 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 703 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 704 | | |

u Panonijski dana 28. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Juana P. P. P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012.GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće PTK Panonija AD iz Panonije osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Privatizacijom u septembru 2004.godine, preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji su vlasnici IM Topola AD sa 74,51% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici preduzeća.

Šifra delatnosti preduzeća je 0111

Matični broj – 08056811

PIB – 101444168

Prosečan broj radnika u 2012.godini - 178

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09)
- Međunarodnim računovodstvenim standardima (Sl.glasnik RS , 77/10),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Sl.glasnik RS , 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća , zadruge, druga pravna lica I preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 , 9/09, 4/10, 3/11 I 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 . 84/04, 18/10, 101/11 I 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 , 9/09, 4/10, 3/11, 101/12),
- Zakon o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS, 31/11).
- Zakon o privrednim društvima (Sl.glasnik RS, 36/11 i 99/11).

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 01.01.2004. godine od strane upravnog odbora.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

3.1.1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne

4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte.

4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna sredstva se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

4.6. AMORTIZACIJA

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

4.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV. Ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV.

4.7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

4.7.3 Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti.

4.8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

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

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

4.9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja.

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

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

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

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

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1.KAPITAL OBUHVATA:osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

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

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

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

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

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

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

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

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

5.10ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

6. SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

| | 31.12.2011. | 31.12.2012. |
|--------|-------------|-------------|
| 1 EURO | 104,6409 | 113,7183 |
| 1 USD | 80,8662 | 86,1763 |
| 1 CHF | 85,9121 | 94,1922 |

7. PRIHODI I RASHODI

7.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

7.1.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

7.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

7.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

7.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

7.5. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA

| | 020 | 021 (deo) | 021 (deo) | 022 | 023 | 024 | 029 | 025 | 026 | 027 | 028 | hiljada dinara |
|---|-----------|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------|--|-------------|----------------|
| | Zemljište | Šume | Višegodišnji zasadi | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Osnovno stado | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi | Dani avansi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 86,483 | 0 | 1,225 | 1,370,674 | 430,438 | 0 | 0 | 70,154 | 679 | 0 | 0 | 1,959,653 |
| Povećanje: | 345,407 | 0 | 0 | 0 | 376 | 0 | 0 | 223,537 | 2 | 0 | 0 | 569,322 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 0 | 0 | 0 | 376 | 0 | 0 | 191,878 | 2 | 0 | 0 | 192,256 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 345,407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,659 | 0 | 0 | 0 | 377,066 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 246 | 0 | 0 | 184,282 | 0 | 0 | 0 | 184,528 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184,282 | 0 | 0 | 0 | 184,282 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 246 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 431,890 | 0 | 1,225 | 1,370,674 | 430,568 | 0 | 0 | 109,409 | 681 | 0 | 0 | 2,344,447 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 0 | 1,225 | 1,014,863 | 404,952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,421,040 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 23,028 | 6,938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,986 |
| Amortizacija | 0 | 0 | 0 | 23,028 | 6,938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,966 |
| Obezvrđivanje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 |
| Po osnovu prodaje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Po osnovu rashodovanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 |
| Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Po osnovu manjkova utvrđenih popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 | 1,225 | 1,037,891 | 411,665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,450,781 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | | | | |
| 31. decembra 2012. godine | 431,890 | 0 | 0 | 332,783 | 18,903 | 0 | 0 | 109,409 | 681 | 0 | 0 | 893,666 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | | | | |
| 31. decembra 2011. godine | 86,483 | 0 | 0 | 355,811 | 25,486 | 0 | 0 | 70,154 | 679 | 0 | 0 | 538,613 |

Na dan 31. 12. 2012. izvršena je procena tržišne vrednosti zemljišta od strane sudskog procenitelja na ukupan iznos od 431.890 hiljada dinara. Revalorizacija je izvršena na teret revalorizacionih rezervi u iznosu od 345.406 hiljada dinara. U toku godine nabavljena je nova i aktivirana oprema u vrednosti od 376 hiljade dinara. Na osnovu odluke Upravnog odbora rashodovana je dotrajala oprema i ostala oprema u vrednosti od 246 hiljada dinara. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom. Izvršeno je vrednosno uskladjivanje osnovnog stada sa porastom tržišnih cena u iznosu od 31.659 hiljada dinara.

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 030 | 031 | 032 | 033 | 034 | 035 | 036 | 038 | hiljada dinara |
|---|--|--|---|--|----------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------------|----------------|
| | Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica | Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica | Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju | Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima | Dugoročni krediti u zemlji | Dugoročni krediti u inostranstvu | Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | Ostali dugoročni finansijski plasmani | Ukupno |
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 4,721 | 35 | 2,291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,983 | 9,030 |
| 2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine: | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 145 |
| a) Po osnovu novih plasmana | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 |
| b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Po osnovu usklađivanja vrednosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 5 |
| dobitaka hartija od vrednosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | 0 | 0 | 2,276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 2,324 |
| a) Po osnovu naplate | 0 | 0 | 2,276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 2,324 |
| b) Po osnovu prodaje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Po osnovu negativnih kursnih razlika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Po osnovu otpisa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3) | 4,861 | 35 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,940 | 6,851 |
| 5. Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. decembra 2012. godine | 4,861 | 35 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,940 | 6,851 |
| 31. decembra 2011. godine | 4,721 | 35 | 2,291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,983 | 9,030 |

U toku 2012. godine izvršena je kupovina 4 akcije IM Topola AD u vrednosti od 140 hiljada dinara i prodaja 177 akcija AIK Bačka Topola u vrednosti od 2.655 hiljada dinara pri čemu je izvršeno ukidanje nerealizovanih gubitaka HOV na teret gubitaka od prodaje HOV.

10. ZALIH

| | biljuna dinara | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31 decembra 2012 | 31 decembra 2011 |
| 10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1-1.2) | 28,987 | 24,229 |
| 1.1. Nabavna vrednost | 28,987 | 24,229 |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 0 | 0 |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi - neto (2.1-2.2) | 0 | 0 |
| 2.1. Nabavna vrednost | 5,612 | 11,494 |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 5,612 | 11,494 |
| 3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3) | 326,606 | 356,284 |
| 11 3.1. Neđovršena proizvodnja (neto) | 229,544 | 190,666 |
| 3.2. Poluproizvodi (neto) | 0 | 0 |
| 12 3.3. Gotovi proizvodi (neto) | 97,062 | 165,618 |
| 13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4) | 1,965 | 1,555 |
| 4.1. Bruto vrednost robe | 3,750 | 3,201 |
| 4.2. Ukalkulisani PDV | 588 | 457 |
| 4.3. Ukalkulisana razlika u ceni | 1,197 | 1,189 |
| 4.4. Ispravna vrednost robe | 0 | 0 |
| I Zalihe - neto (1 do 4) | 357,558 | 382,068 |
| 150 1. Bruto dati avansi | 674 | 397 |
| 159 2. Ispravka vrednosti datih avansa | 5 | 140 |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 669 | 257 |
| UKUPNO ZALIH I DATI AVANSI (I+II) | 358,227 | 382,325 |

II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | 200 | 201 | 202 | 203 | 21 | 22 | milijada dinara |
|---|--|---|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Kupci - matična i zavisna pravna lica | Kupci - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Potraž. iz specifičnih poslova | Druge potraživanja | Potraživanja - ukupno |
| Bruto potraživanja na početku godine | 3,712 | 0 | 16,056 | 0 | -331 | 1,366 | 21,565 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 117,739 | 0 | 9,512 | 0 | -62 | 1,309 | 128,622 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 1,334 | 0 | 188 | 96 | 1,618 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | 801 | 0 | 161 | 0 | 962 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 391 | 0 | 0 | 49 | 440 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 233 | 0 | 27 | 0 | 260 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 375 | 0 | 54 | 47 | 476 |
| NETO STANJE | | | | | | | |
| 31 decembra 2012 godine | 117,739 | 0 | 9,137 | 0 | 8 | 1,262 | 128,146 |
| 31 decembra 2011 godine | 3,712 | 0 | 14,722 | 0 | 243 | 1,270 | 19,947 |

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Indirektnim otpisom su ispravljena potraživanja po proceni rukovodstva. Druge potraživanja se odnose na potraživanja od zaposlenih, potraživanja koja se refundiraju (bolovanje, invalidnina, porodijsko). Smanjenje ispravke vrednosti odnosi se na otpis potraživanja koja su starija od tri godine.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 230 | 231 | 232 | 233 | 234 | 235 | 236 | 238 | bilijada dinara |
|--------------------------------------|---|---|------------------------------|------------------------------------|---|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | Kratkoročni krediti: matičnom i zavisnim pravnim licima | Kratkoročni krediti: ostalim povezanim pravnim licima | Kratkoročni krediti u zemlji | Kratkoročni krediti u inostranstvu | Deo dugoročnih plasmana koji doppevaju za naplatu u narednoj godini | Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | Hartije od vrednosti kojim se trguje | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
| Bruto stanje na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 847 | 847 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 348 | 348 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | | | | | | | | |
| 31. decembra 2012. godin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 348 | 348 |
| 31. decembra 2011. godin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 847 | 847 |

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 31. decembra 2012. | hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|--|-----------------------|---|
| 240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 627 | 667 |
| 240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 241 3. Dinarski poslovni račun | 1,168 | 30 |
| 244 4. Devizni poslovni račun | 0 | 0 |
| 243 5. Dinarska blagajna | 0 | 12 |
| 246 6. Devizna blagajna | 0 | 0 |
| 242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | 0 | 0 |
| 242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | 0 | 0 |
| 242 9. Dinarski akreditivi | 0 | 0 |
| 242 10. Devizni akreditivi | 0 | 0 |
| 48, 2411. Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| UKUPNO (1 do 11) | 1,795 | 709 |

14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2012. | 31. decembra 2011. |
| 27 1. Porez na dodatu vrednost | 5,378 | 7,148 |
| 280 2. Unapred plaćeni troškovi | 26,849 | 25,448 |
| 281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod | 0 | 1,978 |
| 282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate) | 0 | 0 |
| 287 5. Razgraničeni PDV | 3,228 | 2,924 |
| 289 6. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima | 0 | 0 |
| 289 7. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima | 0 | 0 |
| 289 8. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 2,054 | 347 |
| UKUPNO (1 do 7) | 37,509 | 37,845 |

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćen trošak zakupa zemljišta za ekonomsku 2012/2013 godinu u iznosu od 20.075 hiljada dinara I unapred obračunate prihode po osnovu prodaje proizvoda u iznosu od 6.774 hiljada dinara. Ostala AVR čine knjižno odobrenje od poslovnog partnera koje se odnosi na 2012. god. a izdato je 2013. I dnevni pazar.

15. STRUKTURA KAPITALA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2012. | 31. decembra 2011. |
| 300 1. Akcijski kapital | 699,054 | 699,054 |
| 301 2. Udeli DOO | 0 | 0 |
| 302 3. Ulozi ortačkih društava | 0 | 0 |
| 304 4. Društveni kapital | 0 | 0 |
| 303 5. Državni kapital | 0 | 0 |
| 305 6. Zadružni udeli | 0 | 0 |
| 309 7. Ostali osnovni kapital | 0 | 0 |
| I. Svega osnovni kapital (1 do 7) | 699,054 | 699,054 |
| 31 II. Neuplaćeni upisani kapital | 0 | 0 |
| 320 8. Emisiona premija | 0 | 0 |
| 321-99. Rezerve | 6,024 | 6,024 |
| III. Svega rezerve (8+9) | 6,024 | 6,024 |
| 330-1 IV. Revalorizacione rezerve | 387,592 | 42,185 |
| V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od 332 vrednosti | 0 | 0 |
| VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od 333 vrednosti | 0 | 1,448 |
| 340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2) | 0 | 0 |
| 10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi | 0 | 0 |
| 10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha | 0 | 0 |
| 341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2) | 0 | 1,260 |
| 11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 0 | 0 |
| 11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha | 0 | 1,260 |
| VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11) | 0 | 1,260 |
| 037, 237 VIII. Otkupljene sopstvene akcije | 0 | 0 |
| 350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina | 108,446 | 109,706 |
| 351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine | 30,081 | 0 |
| IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13) | 138,527 | 109,706 |
| KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX) | 954,143 | 637,369 |

16. DUGOROČNE OBAVEZE

| | 31. decembra 2012. | hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|---------------------------------|-----------------------|---|
| 410-415 1. Dugoročni krediti | 40,909 | 13,785 |
| 419 2. Ostale dugoročne obaveze | 0 | 0 |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | 40,909 | 13,785 |

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | 31. decembra 2012. | hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|---|-----------------------|---|
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | | |
| 42 bez 427 | 239,259 | 183,396 |
| 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i 427 sredstva poslovanja koje se obustavlja | 0 | 0 |
| UKUPNO (1+2) | 239,259 | 183,396 |

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2012. | 31. decembra 2011. |
| 430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 230 | 2,689 |
| 431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 5,458 | 19,155 |
| 432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| 433 4. Dobavljači u zemlji | 173,154 | 116,486 |
| 434 5. Dobavljači u inostranstvu | 0 | 129 |
| 439 6. Obaveze iz specifičnih poslova | 3,474 | 3,706 |
| 44 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 0 | 0 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7) | 182,316 | 142,165 |

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze po osnovu robnih pozajmica od IM Topola AD

19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 31. decembra 2012. | hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|---|-----------------------|---|
| 450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 3,089 | 3,295 |
| 451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog | 1,916 | 1,881 |
| 453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca | 1,271 | 1,355 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 86 | 1,299 |
| 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 215 | 253 |
| 7. Obaveze prema članovima upravnog odbora | 0 | 0 |
| 8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu | 0 | 0 |
| 9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 1,948 | 1,686 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9) | 8,525 | 9,769 |

Obaveze za zarade i naknade zarada su obaveze za decembarske zarade i naknade isplaćene u januaru 2013.g.

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

| | | hiljada dinara | |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 31. decembra 2012. | 31. decembra 2011. |
| 47 | 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 0 | 0 |
| | 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.) | 916 | 2,242 |
| 480 | 2.1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 482 | 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 0 | 0 |
| 483 | 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 0 | 0 |
| 489 | 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 916 | 2242 |
| | 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7) | 180 | 79 |
| 490 | 3.1. Unapred obračunati troškovi | 180 | 77 |
| 491 | 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda | 0 | 1 |
| 494 | 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 0 | 0 |
| 495 | 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije | 0 | 0 |
| 496 | 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | 0 | 0 |
| 497 | 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 0 | 1 |
| | 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3) | 0 | 0 |
| | 3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule | 0 | 0 |
| | 3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika | 0 | 0 |
| | 3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja | 0 | 0 |
| OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3) | | 1,096 | 2,321 |

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | 31. decembra 2012. | hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|--|-----------------------|---|
| 498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 294 | 511 |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| c) po drugim osnovama | 294 | 511 |

22. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

88

| Hiljada dinara | |
|---|---------------|
| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
| AMBALAŽA | 20 |
| TOVNE SVINJE | 15,865 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| Ukupno: | 15,885 |

89

| Hiljada dinara | |
|--|---------------|
| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
| OBAVEZE ZA AMBALAŽU | 20 |
| OBAVEZE ZA TOVNE SVINJE | 15,865 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| Ukupno: | 15,885 |

23. POSLOVNI PRIHOD

hiljada dinara

| | <u>01.01-31.12. 2012.</u> | <u>01.01-31.12. 2011.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| a) Prihodi od prodaje | | |
| 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim | | |
| 600 pravnim licima | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim | | |
| 601 licima | 0 | 0 |
| 602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 33,957 | 37,512 |
| 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih | | |
| 602 prodaji | 0 | 0 |
| 603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 0 | 0 |
| I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5) | 33,957 | 37,512 |
| 6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. | | |
| 610 licima | 435,105 | 309,292 |
| 7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. | | |
| 611 licima | 0 | 0 |
| 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga-na domaćem | | |
| 612 tržištu | 140,280 | 152,285 |
| 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom | | |
| 613 tržištu | 0 | 0 |
| II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9) | 575,385 | 461,577 |
| A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 609,342 | 499,089 |
| b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje | | |
| 10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za | | |
| 621 sopstvene potrebe | 168,530 | 173,315 |
| 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za | | |
| 620 sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11) | 168,530 | 173,315 |
| c) Promena vrednosti zaliha učinaka | | |
| 630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka | 38,878 | 78,323 |
| 631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 68,556 | 0 |
| d) Ostali prihodi | | |
| 64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija | 4,964 | 3,638 |
| 650 15. Prihodi od zakupnine | 585 | 581 |
| 651 16. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 659 18. Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| C. OSTALI PRIHODI (14 do 18) | 5,549 | 4,219 |
| POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13) | 753,743 | 754,946 |

24. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

| | 01.01-31.12. 2012. | 01.01-31.12. 2011. |
|---|--------------------|--------------------|
| 501 1. Nabavna vrednost prodate robe | 24,848 | 26,913 |
| 502 2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje | 0 | 0 |
| I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2) | 24,848 | 26,913 |
| 511 3. Troškovi materijala za izradu | 476,503 | 437,701 |
| 512 4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 12,265 | 12,145 |
| 513 5. Troškovi goriva i energije | 51,752 | 53,467 |
| II. Troškovi materijala (3 do 5) | 540,520 | 503,313 |
| 520 6. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 88,951 | 80,764 |
| 521 7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 16,224 | 15,041 |
| 522 8. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 207 | 1,517 |
| 523 9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 0 | 0 |
| 524 10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 0 | 0 |
| 525 11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 512 | 0 |
| 526 12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 0 | 0 |
| 529 13. Ostali lični rashodi i naknade | 9,355 | 8,698 |
| III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13) | 115,249 | 106,020 |
| 540 14. Troškovi amortizacije | 29,966 | 29,413 |
| 541-549 15. Troškovi rezervisanja | 0 | 0 |
| IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15) | 29,966 | 29,413 |
| 530 16. Troškovi usluga na izradi učinaka | 0 | 0 |
| 531 17. Troškovi transportnih usluga | 4,886 | 6,339 |
| 532 18. Troškovi usluga na održavanju | 10,578 | 7,545 |
| 533 19. Troškovi zakupnina | 25,833 | 37,715 |
| 534 20. Troškovi sajmova | 5 | 0 |
| 535 21. Troškovi reklame i propagande | 15 | 203 |
| 536 22. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 537 23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 539 24. Troškovi ostalih usluga | 790 | 2,045 |
| a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24) | 42,107 | 53,847 |
| 550 25. Troškovi neproizvodnih usluga | 12,312 | 7,437 |
| 551 26. Troškovi reprezentacije | 511 | 1,399 |
| 552 27. Troškovi premije osiguranja | 814 | 1,586 |
| 553 28. Troškovi platnog prometa | 2,087 | 2,127 |
| 554 29. Troškovi članarina | 0 | 0 |
| 555 30. Troškovi poreza | 5,353 | 5,711 |
| 556 31. Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 559 32. Ostali nematerijalni troškovi | 3,333 | 2,549 |
| b) Nematerijalni troškovi (25 do 32) | 24,410 | 20,809 |
| V. Ostali poslovni rashodi (a+b) | 66,517 | 74,656 |
| POSLOVNI RASHODI (I do V) | 777,100 | 740,315 |
| POSLOVNI DOBITAK | 0 | 14,631 |
| POSLOVNI GUBITAK | 23,357 | 0 |

25. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih 660 lica | 0 | 0 |
| 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica 661 | 0 | 0 |
| 662 3. Prihodi od kamata | 31 | 13 |
| 663 4. Pozitivne kursne razlike | 0 | 575 |
| 664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule | 1,714 | 1,257 |
| 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i 665 zajedničkih ulaganja | 0 | 0 |
| 669 7. Ostali finansijski prihodi | 1,705 | 422 |
| FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7) | 3,450 | 2,267 |

Ostali finansijski prihodi su prihodi od dividendi od IM Topola AD I AIK Bačka Topola.

26. FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

| | <u>01.01-31.12. 2012.</u> | <u>01.01-31.12. 2011.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih | | |
| 560 pravnih lica | 0 | 0 |
| 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim | | |
| 561 pravnim licima | 0 | 0 |
| 562 3. Rashodi kamata | 21,125 | 16,826 |
| 563 4. Negativne kursne razlike | 18 | 583 |
| 564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 27,684 | 4,922 |
| 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i | | |
| 565 zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom | | |
| udela | 0 | 0 |
| 569 7. Ostali finansijski rashodi | 0 | 0 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7) | 48,827 | 22,331 |

27. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

| | | |
|---|---------------|--------------|
| 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, | | |
| 670 nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 0 | 473 |
| 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih | | |
| 672 hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 673 4. Dobici od prodaje materijala | 406 | 3,760 |
| 674 5. Viškovi | 99 | 356 |
| 675 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 0 | 0 |
| 676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 6 | 110 |
| 677 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 159 | 2,857 |
| 678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 0 | 0 |
| 679 10. Ostali nepomenuti prihodi | 9,609 | 1,628 |
| 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava | | |
| 680 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih | 31,659 | 0 |
| 681 ulaganja | 0 | 0 |
| 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, | | |
| 682 postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih | | |
| 683 finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih | | |
| prodaji | 0 | 0 |
| 684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 0 | 0 |
| 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i | | |
| 685 kratkoročnih finansijskih plasmana | 4 | 213 |
| 689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | 0 | 0 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 17) | 41,942 | 9,397 |

Na prihodima od usklađivanja vrednosti osnovnog stada izvršeno je vrednosno usklađivanje osnovnog stada sa porastom tržišnih cena u iznosu od 31.659 hiljada dinara.

28. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 1 | 6 |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava | 0 | 0 |
| 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti | 1,070 | 0 |
| 573 4. Gubici od prodaje materijala | 0 | 0 |
| 574 5. Manjkovi | 438 | 5 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi | 0 | 0 |
| 576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja | 327 | 0 |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i 577 robe | 0 | 0 |
| 579 9. Ostali nepomenuti rashodi | 1,320 | 1,788 |
| 580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava | 0 | 29 |
| 581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja | 0 | 0 |
| 582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji | 0 | 0 |
| 584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe | 64 | 348 |
| 15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana | 286 | 740 |
| 589 16. Obezvredjenje ostale imovine | 0 | 0 |
| OSTALI RASHODI (1 do 16) | 3,506 | 2,916 |

PTK PANONIJA AD
PANONIJA
26.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih izveštaja

Jovan Popovic

Zakonski zastupnik

11/11/11



ПТК ПАНОНИЈА А.Д. ПАНОНИЈА

**Финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

| | Страна |
|-----------------------------------|---------------|
| Извештај независног ревизора | 1 - 2 |
| Биланс стања | 3 |
| Биланс успеха | 4 |
| Извештај о променама на капиталу | 5 |
| Извештај о токовима готовине | 6 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 7 - 30 |



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва ПТК Панонија а.д. Панонија

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ПТК Панонија а.д. Панонија (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва
ПТК Панонија а.д. Панонија (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 17. април 2013. године



Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембар 2012. године
(у хиљадама РСД)

| | <u>Напомена</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| АКТИВА | | | |
| Стална имовина | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 5 | 784.257 | 468.459 |
| Биолошка средства | 6 | 109.409 | 70.154 |
| Дугорочни финансијски пласмани | | 6.851 | 9.030 |
| | | <u>900.517</u> | <u>547.643</u> |
| Обртна имовина | | | |
| Залихе | 7 | 358.227 | 382.325 |
| Потраживања | 8 | 128.146 | 19.947 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | 348 | 847 |
| Готовина и готовински еквиваленти | | 1.795 | 709 |
| Порез на додату вредност и АВР | 9 | 37.509 | 37.845 |
| | | <u>526.025</u> | <u>441.673</u> |
| Укупна актива | | <u>1.426.542</u> | <u>989.316</u> |
| ПАСИВА | | | |
| Капитал | | | |
| Основни капитал | 10 | 699.054 | 699.054 |
| Резерве | | 6.024 | 6.024 |
| Ревалоризационе резерве | | 387.592 | 42.185 |
| Нереализовани губици по основу ХоВ | | - | (1.448) |
| Нераспоређени добитак | | - | 1.260 |
| Губитак | | (138.527) | (109.706) |
| | | <u>954.143</u> | <u>637.369</u> |
| Дугорочни кредити | 11 | <u>40.909</u> | <u>13.785</u> |
| | | <u>40.909</u> | <u>13.785</u> |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 12 | 239.259 | 183.396 |
| Обавезе из пословања | 13 | 182.316 | 142.165 |
| Остале краткорочне обавезе | | 8.525 | 9.769 |
| Обавезе по основу јавних прихода и ПВР | | 1.096 | 2.321 |
| | | <u>431.196</u> | <u>337.651</u> |
| Одложене пореске обавезе | | <u>294</u> | <u>511</u> |
| Укупна пасива | | <u>1.426.542</u> | <u>989.316</u> |
| Ванбилансна евиденција | | <u>15.885</u> | <u>16.651</u> |

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Игор Иванишевић
Директор

Николета Радић
Шеф рачуноводства

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

| | <u>Напомена</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | |
| Приходи од продаје | 14 | 609.342 | 499.089 |
| Приходи од активирања учинака (Смањење)/Повећање вредности залиха учинака | | 168.530 | 173.315 |
| | | (29.678) | 78.323 |
| Остали пословни приходи | | 5.549 | 4.219 |
| | | <u>753.743</u> | <u>754.946</u> |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | |
| Набавна вредност продате робе | | 24.848 | 26.913 |
| Трошкови материјала | 15 | 540.520 | 503.313 |
| Трошкови зарада и остали лични расходи | 16 | 115.249 | 106.020 |
| Трошкови амортизације | | 29.966 | 29.413 |
| Остали пословни расходи | 17 | 66.517 | 74.656 |
| | | <u>777.100</u> | <u>740.315</u> |
| ПОСЛОВНИ (ГУБИТАК)/ДОБИТАК | | <u>(23.357)</u> | <u>14.631</u> |
| Финансијски приходи | | | |
| Финансијски приходи | | 3.450 | 2.267 |
| Финансијски расходи | | | |
| Финансијски расходи | 18 | (48.827) | (22.331) |
| Остали приходи | | | |
| Остали приходи | 19 | 41.942 | 9.397 |
| Остали расходи | | | |
| Остали расходи | | (3.506) | (2.916) |
| (ГУБИТАК)/ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | <u>(30.298)</u> | <u>1.048</u> |
| Порез на добитак | | | |
| Порез на добитак | 20 | 217 | 212 |
| (ГУБИТАК)/НЕТО ДОБИТАК | | <u>(30.081)</u> | <u>1.260</u> |
| (Губитак)/Зарада по акцији (у РСД) | | | |
| (Губитак)/Зарада по акцији (у РСД) | 21 | <u>(55.51)</u> | <u>2.33</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|------------------|------------------|
| ОСНОВНИ КАПИТАЛ | | |
| Стање на почетку године | 699.054 | 699.054 |
| Стање на крају године | <u>699.054</u> | <u>699.054</u> |
| РЕЗЕРВЕ | | |
| Стање на почетку године | 6.024 | 6.024 |
| Стање на крају године | <u>6.024</u> | <u>6.024</u> |
| РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | | |
| Пренос са нераспоређеног добитка | 42.185 | 42.185 |
| Ефекти процене земљишта | 345.407 | - |
| | <u>387.592</u> | <u>42.185</u> |
| НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХоВ | | |
| Стање на почетку године | (1.448) | (1.448) |
| Смањења у току године | 1.448 | - |
| Стање на крају године | <u>-</u> | <u>(1.448)</u> |
| НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | | |
| Стање на почетку године | 1.260 | 582 |
| Пренос на губитак | (1.260) | (582) |
| Нето добитак текуће године | - | 1.260 |
| Стање на крају године | <u>-</u> | <u>1.260</u> |
| ГУБИТАК | | |
| Стање на почетку године | (109.706) | (110.288) |
| Пренос са нераспоређеног добитка | 1.260 | 582 |
| Губитак текуће године | (30.081) | - |
| Стање на крају године | <u>(138.527)</u> | <u>(109.706)</u> |
| УКУПНО КАПИТАЛ | <u>954.143</u> | <u>637.369</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|------------------|-----------------|
| ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ | | |
| Приливи од продаје и примљени аванси | 595.956 | 670.986 |
| Остали приливи из редовног пословања | 22.548 | 53.776 |
| Исплате добављачима и дати аванси | (598.729) | (600.937) |
| Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | (115.504) | (105.771) |
| Плаћене камате | (22.337) | (15.838) |
| Плаћени порези и доприноси | (7.537) | (7.711) |
| Нето одлив готовине из пословних активности | <u>(125.603)</u> | <u>(5.495)</u> |
| АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| Продаја акција и удела | 2.137 | - |
| Продаја некретнина, постројења и опреме | - | 729 |
| Остали финансијски пласмани, нето приливи | - | 2.785 |
| Примљене камате из активности инвестирања | 31 | 13 |
| Примљене дивиденде | 1.705 | 422 |
| Куповина некретнина, постројења и опреме | (303) | (2.515) |
| Нето прилив готовине из активности инвестирања | <u>3.570</u> | <u>1.434</u> |
| АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| Дугорочни и краткорочни кредити, приливи | 82.986 | 46.165 |
| Остале дугорочне и краткорочне обавезе | 40.151 | - |
| Дугорочни и краткорочни кредити, одливи | - | (52.358) |
| Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања | <u>123.137</u> | <u>(6.193)</u> |
| Нето прилив/(одлив) готовине и готовинских еквивалената | <u>1.104</u> | <u>(10.254)</u> |
| ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ | | |
| | <u>709</u> | <u>10.971</u> |
| Позитивне курсне разлике | - | 575 |
| Негативне курсне разлике | (18) | (583) |
| ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ | <u>1.795</u> | <u>709</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ПТК Панонија а.д. Панонија (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1947. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 4. октобра 2005. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је гајење жита и других усева и засада.

Седиште Друштва је у Панонији, улица Трг Лењина број 1.

Матични број Друштва је 08056811, а порески идентификациони број 101444168.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 28. фебруара 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација финансијских извештаја**

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања земљиште се вреднује по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља његову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Након почетног признавања грађевински објекти и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

| | |
|------------------------|---------------|
| Грађевински објекти | 2,0% – 12,5% |
| Моторна возила | 12,0% – 15,5% |
| Рачунари | 20,0% |
| Канцеларијски намештај | 11,0% |
| Раскладни уређаји | 18,0% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намераваани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Биолошка средства

Биолошка средства Друштва чине основно стадо и вишегодишњи засади и иницијално се признају по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје.

Након почетног признавања, биолошка средства се вреднују по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје.

Добитак или губитак који настаје при почетном признавању биолошких средстава по фер вредности, умањеној за процењене трошкове продаје, као и добитак или губитак који настаје као резултат промене фер вредности умањене за процењене трошкове продаје биолошког средства, укључује се у добитак или губитак периода у коме је настао.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Некретнине | Опрема | Остала опрема | Укупно |
| Набавна вредност | | | | |
| 1. јануар 2011. године | 1.454.538 | 426.927 | 678 | 1.882.143 |
| Набавке у току године | 2.620 | 4.556 | - | 7.176 |
| Отуђења и расходовања | - | (1.045) | - | (1.045) |
| 31. децембар 2011. године | <u>1.457.158</u> | <u>430.438</u> | <u>678</u> | <u>1.888.274</u> |
| 1. јануар 2012. године | 1.457.158 | 430.438 | 678 | 1.888.274 |
| Набавке у току године | - | 378 | 3 | 381 |
| Ефекат процене | 345.407 | - | - | 345.407 |
| Отуђења и расходовања | - | (246) | - | (246) |
| 31. децембар 2012. године | <u>1.802.565</u> | <u>430.570</u> | <u>681</u> | <u>2.233.816</u> |
| Исправка вредности | | | | |
| 1. јануар 2011. године | 991.391 | 400.054 | - | 1.391.445 |
| Амортизација | 23.472 | 5.941 | - | 29.413 |
| Отуђења и расходовања | - | (1.043) | - | (1.043) |
| 31. децембар 2011. године | <u>1.014.863</u> | <u>404.952</u> | <u>-</u> | <u>1.419.815</u> |
| 1. јануар 2012. године | 1.014.863 | 404.952 | - | 1.419.815 |
| Амортизација | 23.028 | 6.938 | - | 29.966 |
| Отуђења и расходовања | - | (222) | - | (222) |
| 31. децембар 2012. године | <u>1.037.891</u> | <u>411.668</u> | <u>-</u> | <u>1.449.559</u> |
| Садашња вредност | | | | |
| 31. децембар 2012. године | <u><u>764.674</u></u> | <u><u>18.902</u></u> | <u><u>681</u></u> | <u><u>784.257</u></u> |
| 31. децембар 2011. године | <u><u>442.295</u></u> | <u><u>25.486</u></u> | <u><u>678</u></u> | <u><u>468.459</u></u> |

Процена фер вредности земљишта је извршена са стањем на дан 31. децембра 2012. године од стране независног проценитеља. Ефекат процене је повећање вредности земљишта за 345.407 хиљада РСД.

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 1.022.389 хиљада РСД (2011. године – 715.536 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

| | Вишегодишњи засади | Основно стадо | Укупно |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|
| Набавна вредност | | | |
| 1. јануар 2011. године | 1.225 | 69.383 | 70.608 |
| Набавка у току године | - | 200.055 | 200.055 |
| Отуђења и расходања | - | (199.284) | (199.284) |
| 31. децембар 2011. године | 1.225 | 70.154 | 71.379 |
| 1. јануар 2012. године | 1.225 | 70.154 | 71.379 |
| Набавка у току године | - | 530 | 530 |
| Прираст | - | 168.530 | 168.530 |
| Ревалоризација | - | 31.659 | 31.659 |
| Отуђења и расходања | - | (42) | (42) |
| Пренос на средства намењена продаји | - | (161.422) | (161.422) |
| 31. децембар 2012. године | 1.225 | 109.409 | 110.634 |
| Исправка вредности | | | |
| 1. јануар 2011. године | 1.225 | - | 1.225 |
| 31. децембар 2011. године | 1.225 | - | 1.225 |
| 1. јануар 2012. године | 1.225 | - | 1.225 |
| 31. децембар 2012. године | 1.225 | - | 1.225 |
| 31. децембар 2012. године | - | 109.409 | 109.409 |
| 31. децембар 2011. године | - | 70.154 | 70.154 |

7. ЗАЛИХЕ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|----------------|----------|
| | 2012. | 2011. |
| Недовршена производња | 229.544 | 190.666 |
| Готови производи | 97.061 | 165.618 |
| Материјал | 16.944 | 14.533 |
| Резервни делови | 10.599 | 8.973 |
| Ситан инвентар | 7.057 | 12.319 |
| Роба | 1.965 | 1.555 |
| Дати аванси | 674 | 397 |
| | 363.844 | 394.061 |
| Минус: исправка вредности | (5.617) | (11.736) |
| | 358.227 | 382.325 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

8. ПОТРАЖИВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Потраживања од купаца: | | |
| - повезана правна лица | 117.739 | 9.533 |
| - у земљи | 9.425 | 9.897 |
| Остала потраживања | 1.356 | 2.038 |
| | 128.520 | 21.468 |
| Минус: исправка вредности | (374) | (1.521) |
| | 128.146 | 19.947 |

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 30 дана.

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Стање на почетку године | 1.521 | 1.966 |
| Нове исправке у току године | 280 | 719 |
| Наплата претходно исправљених потраживања | (440) | (241) |
| Отпис | (987) | (923) |
| Стање на крају године | 374 | 1.521 |

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Потраживање по основу ПДВ-а | 5.377 | 7.148 |
| Унапред плаћени трошкови | 26.849 | 25.448 |
| Разграничени ПДВ | 3.229 | 2.924 |
| Потраживања за нефактурисани приход | - | 1.978 |
| Остала активна временска разграничења | 2.054 | 347 |
| | 37.509 | 37.845 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 699.054 хиљаде РСД (2011. године – 699.054 хиљаде РСД) чини 541.902 обичне акције (2011. године – 541.902 обичне акције), појединачне номиналне вредности од 1.290 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | 2012. | | 2011. | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| ИМ Топола а.д. Бачка Паланка | 403.804 | 74,52% | 403.785 | 74,51% |
| Физичка лица | 136.249 | 25,14% | 138.117 | 25,49% |
| Акцијски фонд | 1.849 | 0,34% | - | 0,00% |
| | 541.902 | 100,00% | 541.902 | 100,00% |

11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Дугорочни кредити - у земљи | 114.399 | 38.851 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | (73.490) | (25.066) |
| | 40.909 | 13.785 |

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 114.399 хиљада РСД (2011. године – 38.851 хиљаду РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања износи 3,50% годишње (2011. године - од 1,0% годишње до 8,75% годишње).

Валутна структура дугорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

| | у хиљадама РСД | |
|-----|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| ЕУР | 114.399 | 37.353 |
| РСД | - | 1.498 |
| | 114.399 | 38.851 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | |
|------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| До 1 године | 73.490 | 25.066 |
| Од 1 до 2 године | 40.909 | 13.785 |
| | 114.399 | 38.851 |

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Краткорочни кредити – у земљи | 165.769 | 158.330 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 73.490 | 25.066 |
| | 239.259 | 183.396 |

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 165.769 хиљада РСД (2011. године – 158.330 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена од стране пословних банака за одржавање ликвидности.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 10,00% (2011. године - од 10,00% годишње до референтне каматне стопе НБС).

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза (осим текућих доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

| | у хиљадама РСД | |
|-----|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| ЕУР | 165.769 | 124.997 |
| РСД | - | 33.333 |
| | 165.769 | 158.330 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Примљени аванси: | | |
| - повезана правна лица | - | 2.407 |
| - у земљи | 230 | 283 |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - повезана правна лица | 14.237 | 19.155 |
| - у земљи | 164.375 | 116.486 |
| - у иностранству | - | 128 |
| Остале обавезе из пословања | 3.474 | 3.706 |
| | 182.316 | 142.165 |

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од продаје робе у земљи | 33.957 | 37.512 |
| Приходи од продаје производа: | | |
| - повезана правна лица | 435.076 | 308.056 |
| - у земљи | 118.136 | 121.961 |
| Приходи од услуга: | | |
| - повезана правна лица | 29 | 1.236 |
| - у земљи | 22.144 | 30.324 |
| | 609.342 | 499.089 |

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови материјала за израду | 476.503 | 437.701 |
| Трошкови горива и енергије | 51.752 | 53.467 |
| Трошкови режијског материјала | 12.265 | 12.145 |
| | 540.520 | 503.313 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови бруто зарада | 88.951 | 80.764 |
| Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца | 16.223 | 15.041 |
| Трошкови накнада за превоз радника | 2.829 | 3.223 |
| Остали лични расходи | 7.246 | 6.992 |
| | 115.249 | 106.020 |

17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови закупнина | 25.833 | 37.715 |
| Трошкови услуга одржавања | 10.578 | 7.544 |
| Трошкови анализа | 7.604 | 4.089 |
| Трошкови пореза и доприноса | 5.353 | 5.711 |
| Трошкови транспортних услуга | 4.886 | 6.339 |
| Трошкови ветеринарских услуга | 4.210 | 2.825 |
| Трошкови платног промета | 2.087 | 2.127 |
| Трошкови спонзорства и донаторства | 1.335 | 1.562 |
| Трошкови премије осигурања | 813 | 1.586 |
| Остали пословни расходи | 3.818 | 5.158 |
| | 66.517 | 74.656 |

18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Расходи камата | 21.125 | 16.826 |
| Негативне курсне разлике | 18 | 583 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 27.684 | 4.922 |
| | 48.827 | 22.331 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Добици од продаје материјала | 406 | 3.760 |
| Приходи од смањења обавеза | 159 | 2.859 |
| Накнадно одобрени рабати од добављача | 8.591 | 19 |
| Приходи од усклађивања вредности - биолошких средстава | 31.659 | - |
| Остали приходи | 1.127 | 2.759 |
| | <u>41.942</u> | <u>9.397</u> |

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|------------|
| | 2012. | 2011. |
| Одложени порески приход | 217 | 212 |
| | <u>217</u> | <u>212</u> |

Усаглашавање (губитка)/добитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------|
| | 2012. | 2011. |
| (Губитак)/Добитак пре опорезивања | (30.298) | 1.408 |
| Капитални губици | (1.070) | |
| Корекције за сталне разлике | 1.527 | 28.139 |
| Корекција за привремене разлике: | | |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | (4.789) | (7.724) |
| - неплаћене јавне дажбине | 2.242 | (515) |
| - обезвређење имовине | (503) | (377) |
| Порески губици | (32.891) | - |
| Пореска основица | 379 | 20.841 |
| Умањења по основу пореских губитака из ранијих година | - | (6.272) |
| Умањена пореска основица | 379 | 14.569 |
| Обрачунати порез (по стопи од 10%) | 38 | 1.457 |
| Умањења по основу пореских кредита | (38) | (1.457) |
| Текући порез на добитак | <u>-</u> | <u>-</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Пренети порески губици

Пренети порески губици из ранијих пословних година на дан 31. децембра 2012. године износе 32.891 хиљаду РСД и могу бити искоришћени у периоду од једне до пет година.

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| од једне до пет година | 1.335 | - |
| од пет до десет година | <u>1.077</u> | <u>2.450</u> |
| | <u><u>2.412</u></u> | <u><u>2.450</u></u> |

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну (губитак)/зараду по акцији као однос нето (губитка)/добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун (губитка)/зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

| | у хиљадама РСД | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| (Губитак)/нето добитак текуће године | (30.081) | 1.260 |
| Пондерисани број обичних акција | 541.902 | 541.902 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ | | |
| - матично друштво | 435.105 | 309.292 |
| | 435.105 | 309.292 |
| НАБАВКЕ | | |
| - матично друштво | 23.946 | 30.386 |
| | 23.946 | 30.386 |
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | |
| Потраживања од купаца: | | |
| - матично друштво | 117.739 | 3.711 |
| - остала повезана правна лица | - | 5.822 |
| | 117.739 | 9.533 |
| ОБАВЕЗЕ | | |
| Примљени аванси: | | |
| - матично друштво | - | 2.407 |
| | - | 2.407 |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - матично друштво | 5.412 | 17.454 |
| - остала повезана правна лица | 8.825 | 1.701 |
| | 14.237 | 19.155 |
| | 14.237 | 21.562 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

23. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Информације о приходима од продаје производа, робе и услуга

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Товне свиње | 406.313 | 286.926 |
| Пшеница | 57.514 | 12.469 |
| Сунцокрет | 33.549 | 45.082 |
| Соја | 18.424 | - |
| Шкарт крмаче | 15.929 | 10.389 |
| Месо из кланице | 15.126 | 14.143 |
| Јечам | 5.724 | 4.700 |
| Кукуруз | 633 | 30.080 |
| Уљана репица | - | 26.228 |
| Продаја робе | 33.957 | 37.512 |
| Извршене услуге | 22.173 | 31.560 |
| | 609.342 | 499.089 |

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | у хиљадама РСД Обавезе | |
|-----|---------|-------|---------------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. | 2012. | 2011. |
| ЕУР | - | - | 280.168 | 162.350 |
| | - | - | 280.168 | 162.350 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

| | 2012. | | у хиљадама РСД 2011. | |
|-----|---------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| ЕУР | 28.017 | (28.017) | 16.235 | (16.235) |
| | 28.017 | (28.017) | 16.235 | (16.235) |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 129.941 | 20.656 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | 2.331 | 2.768 |
| | 132.272 | 23.424 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 190.611 | 149.244 |
| Каматносне (фиксна каматна стопа) | 280.168 | 163.848 |
| Каматносне (варијабилна каматна стопа) | - | 33.333 |
| | 470.779 | 346.425 |

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------|----------------|-----|-------|-----|
| | 2012. | | 2011. | |
| | +1% | -1% | +1% | -1% |
| Финансијске обавезе | - | - | (333) | 333 |
| | - | - | (333) | 333 |

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани највећим делом односе на повезана правна лица.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | | |
|----------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | до 1 године | од 1 до 2 године | Укупно |
| 2012. година | | | |
| Дугорочни кредити | 73.490 | 40.909 | 114.399 |
| Краткорочни кредити | 165.769 | - | 165.769 |
| Обавезе из пословања | 182.086 | - | 182.086 |
| Остале краткорочне обавезе | 8.525 | - | 8.525 |
| | 429.870 | 40.909 | 470.779 |
| 2011. година | | | |
| Дугорочни кредити | 25.066 | 13.785 | 38.851 |
| Краткорочни кредити | 158.330 | - | 158.330 |
| Обавезе из пословања | 139.475 | - | 139.475 |
| Остале краткорочне обавезе | 9.769 | - | 9.769 |
| | 332.640 | 13.785 | 346.425 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------|
| | 2012. | 2011. |
| Укупна задуженост | 280.168 | 197.181 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1.795 | 709 |
| Нето задуженост | 278.373 | 196.472 |
| Капитал | 954.143 | 637.369 |
| Укупан капитал | 1.232.516 | 833.841 |
| Показатељ задужености | 22,59% | 23,56% |

26. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Друштва износи 3.510 хиљада РСД (2011. године – 428 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2012. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 91.196 хиљада РСД (2011. године – 91.196 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

29. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| ЕУР | 113,7183 | 104,6409 |

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012. GODINI

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

| | | | |
|---|---|----------------------------------|-----------------------|
| 1. Naziv | Poljoprivredno-turistički kombinat „PANONIJA“ a.d. | | |
| Sedište i adresa | Trg Lenjina 1 | | |
| Matični broj | 08056811 | | |
| PIB | 101444168 | | |
| 2. Web sajt i e-mail adresa | www.ptkpanonija.co.yu | | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. subjekata | BD 11076/05 od 18.04.2005 | | |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | 0111 - Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica | | |
| 5. Broj zaposlenih | 178 | | |
| 6. Broj akcionara na dan 31.12.2012. | 793 | | |
| 7. Vrednost osnovnog kapitala | 699,054 | | |
| 8. Broj izdatih akcija | 541902 | | |
| 9. Deset najvećih akcionara | Akcionar | Broj akcija | % |
| | IM "TOPOLA" | 403785 | 74.51 |
| | Akcijski fond R.S. | 1849 | 0.34 |
| | Miletić Borislav | 540 | 0.10 |
| | Čambor Matilda | 539 | 0.10 |
| | Arsić Dobrivoje | 496 | 0.09 |
| | Vukosavljević Živka | 485 | 0.09 |
| | Babić Mornir | 440 | 0.08 |
| | Laslo Laslo | 436 | 0.08 |
| | Abraham Janoš | 386 | 0.07 |
| | Bajusnaš Jožef | 386 | 0.07 |
| 10. Sopstvene akcije društva | Društvo na dan 31.12.2012. poseduje | | |
| 11. Podaci o upravi društva | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje i zaposlenje | broj akcija 31.12.12. |
| NADZORNI ODBOR | RADE STANIĆ, PRED BAČKA TOPOLA | "AIK B. TOPOLA" ad, Bačka Topola | - |
| | DRAGANA ĐUKIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA | "AIK BANKA NIŠ" a.d. fil. BT | - |
| | MILOVAN VASIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA | "STARA LIVNICA" Čoka | - |
| IZVRŠNI ODBOR | IGOR IVANIŠEVIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA | VSS, PTK "PANONIJA". | |
| | ALEKSANDAR STOJISAVLJEVIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA | VSS, PTK "PANONIJA" | |
| | SVETLANA DELIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA | VSS, PTK "PANONIJA" | 143 |
| | | | |
| 12. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | BAKER TILLY WB REVIZIJA DOO, BULEVAR DESPOTA STEFANA 12/IV, BEOGRAD | | |
| 13. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | BEOGRADSKA BERZA A.D., BEOGRAD, | | |

II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

| | | |
|---|---|--|
| 1. Promene u poslovnim politikama društva | Tokom 2012. g nije došlo do promena u poslovnim politikama društva. | |
| 2. Analiza poslovanja | | |
| Kategorija u analizi poslovanja | u hiljadama din | |
| UKUPAN PRIHOD | 799,135 | |
| UKUPAN RASHOD | 829,433 | |
| GUBITAK | 30,298 | |
| NETO GUBITAK | 30,081 | |

| Kategorija u analizi poslovanja | u % |
|----------------------------------|---------|
| RENTABILNOST POSLOVANJA | -3.79% |
| LIKVIDNOST | 111.42% |
| PRINOS NA UKUPNI KAPITAL | -3.18% |
| POSLOVNI NETO DOBITAK | -4.30% |
| NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL | -3.83% |
| STEPEN ZADUŽENOSTI | 49.48% |
| I STEPEN LIKVIDNOSTI | 121.99% |
| II STEPEN LIKVIDNOSTI | 38.91% |

| 3. Promene bilansnih vrednosti | u hiljadama din |
|--------------------------------|-----------------|
| IMOVINA | 437,226 |
| OBAVEZE | 120,669 |
| NETO DOBITAK | -31,341 |

III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

| | |
|--|--|
| 1. Poslovi sa povezanim pravnim licima | Društvo svoju celokupnu stočarsku proizvodnju realizuje u matičnom pravnom licu. |
|--|--|

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

| | |
|-----------------------------|--|
| 1. Očekivani razvoj društva | Planovi društva u 2013 usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata. |
| 2. Rizici i neizvesnosti | Klimatski uslovi mogu nepovoljno da utiču na biljnu proizvodnju. |

V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

| | |
|--|---|
| 1. Poslovi sa povezanim pravnim licima | Nakon dana bilansa, pa do dana objavljivanja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja. |
|--|---|

VI KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

| | |
|--|--|
| 1. Poslovi sa povezanim pravnim licima | Usvojen dana 01.06.2012. i objavljen na web sajtu društva. |
|--|--|


VII AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

| | |
|---|---|
| 1. Ulaganje u stručno usavršavanje zaposlenih | Društvo omogućava zaposlenima odlazak na seminare i stručna usavršavanja. |
| 2. Ulaganja u razvoj | Ulaganje u nabavku novijeg genetskog potencijala, razvoj novijih tehnologija obrade zemljišta, saradnja sa semenskim kućama na formiranju novog semenskog materijala. |

VIII IZJAVE

| | |
|---------------------------|---|
| 1. Izjave odgovornih lica | Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski zveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva na 31.12. prethodne godine. |
|---------------------------|---|

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja o poslovanju


Nikoleta Radić



Generalni direktor


Igor Ivanišević

Napomena:

Godišnji izveštaj o poslovanju biće iznet na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine a odluka o njegovom usvajanju biće objavljena u skladu sa zakonom.



ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

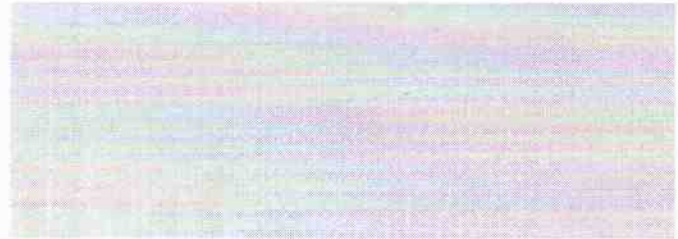
Војвођанска Банка АД

Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; **МАТИЧНИ БРОЈ** 08056811; **БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ** у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; **ОСНОВНИ КАПИТАЛ** уписан -уплаћен - унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009



Datum: 25.04.2013.

PREDMET: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu je:

Nikoleta Radić, JMBG: 2304977825012,
Šef knjigovodstva u PTK Panonija AD, Panonija
Telefon za kontakt je 024/712-360 lokal 242.

IZJAVA:

Ovim ja, Nikoleta Radić, izjavljujem, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva na dan 31.12.2012. godine.

S poštovanjem,

Šef knjigovodstva

Nikoleta Radić




ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка
Београд

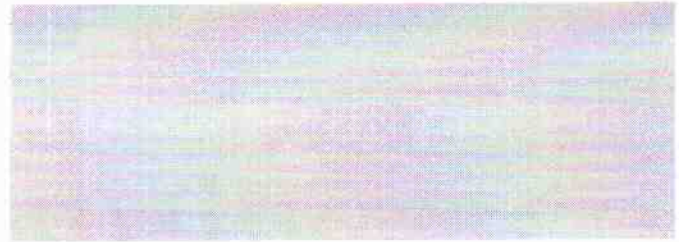
205-105201-26

Војвођанска Банка АД
Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; **МАТИЧНИ БРОЈ** 08056811; **БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ** у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; **ОСНОВНИ КАПИТАЛ** уписан -уплаћен - унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009



Datum: 25.04.2013.

PREDMET: Dopis

Ovim putem Vas obaveštavamo da finansijski izveštaji PTK Panonija AD Panonija još nisu usvojeni, obzirom da skupština još nije održana.

Šef knjigovodstva

Nikoleta Radčić

Nikoleta Radčić

