

**AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA**  
u restrukturiranju  
Edvarda Kardelja broj 1  
Mala Bosna



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**  
**AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju**  
**za 2012. godinu**

---

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 796-008, Fax +381(0)24 796-067, E-mail [malabosnasubotica@yahoo.com](mailto:malabosnasubotica@yahoo.com)

PIB: 100853454, Matični broj: 08236526, Šifra delatnosti: 01110, Tekući račun: 245-55466-88

Na osnovu člana 329 Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik br. 36/11 i 99/11) i člana 41 stav 1 tačka 9 i 14 Statuta javnog, jednodomnog akcionarskog društva MALA BOSNA u restrukturiranju, a na predlog privremenog zastupnika kapitala, Skupština Akcionarskog društva „Mala Bosna“ u restrukturiranju iz Male Bosne, na redovnoj sednici akcionara održanoj dana 24.4.2013. godine, nakon javnog glasanja, donela je

#### ODLUKU

Usvajaju se finansijski izveštaji AKCIONARSKOG DRUŠTVA MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU za 2012. godinu, sa izveštajem ovlašćenog revizora Preduzeće za reviziju CONFIDA-FINODIT DOO, Beograd od dana 9.4.2013. godine.

Za ovlašćenog revizora za 2013. godinu bira se Preduzeće za reviziju Confida-finodit DOO iz Beograda. Daje se prethodna saglasnost na visinu predložene naknade (od 1.200 € bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan plaćanja) za rad revizora.

Ovlašćuje se izvršni direktor da zaključi ugovor sa izabranim revizorom za 2013. godinu.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ovu odluku objaviti na oglasnoj tabli društva odmah nakon donošenja.

Odluka je doneta javnim glasanjem, dizanjem ruku, većinom glasova.

#### Образложење

Privremeni zastupnik kapitala subjekta privatizacije predložio je zaključenje ugovora o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu sa Preduzećem za reviziju Confida-finodit DOO iz Beograda, iz razloga što je do sada bila poslovna saradnja tim revizorom, na njihov rad privredno društvo nije imalo primedbi, revizija je obavljena po pravilima struke, na objektivan i nepristrasan način, uz korektnu saradnju sa privrednim društvom, uz napomenu da je ponuđena cena za usluge korektna i objektivno data.

Predsednik Skupštine  
AD Mala Bosna u restrukturiranju


Gros Pavle

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AD „MALA BOSNA“ U RESTRUKTURIRANJU – MALA BOSNA

## I OPŠTI PODACI

|  |  |
|--|--|
| <b>1. Poslovno ime:</b>  | Akcionarsko društvo „ Mala Bosna“ u restrukturiranju |
| <b>Adresa:</b>   | Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1                       |
| <b>Matični broj:</b>   | 08236526   |
| <b>PIB:</b>  | 100853454  |
| <b>2. : web site</b>   |  |
| <b>E-mail:</b>   | malabosnasubotica@yahoo.com                          |
| <b>3. Društvo je upisano u registar privrednih subjekata pod brojem:</b> |  |
| <b>4. Šifra delatnosti je:</b>   | 0111-proizvodnja žita                                |
| <b>5. Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012. godine):</b>                   | <b>18</b>  |
| <b>6. Broj akcionara (na dan 31.12.2008. godine ):</b>                   | <b>104</b>   |
| (prema izvodu iz Centralnog registra) na dan                             | <b>14.04.13</b>                                      |
| <b>7. Najveći akcionari (na dan 31.12.2012. godine):</b>                 |  |
| <b>1. Agencija za privatizaciju</b>                                      | <b>92.184 akcija</b>                                 |
| <b>2. Akcionarski fond AD Beograd</b>                                    | <b>12.343 akcija</b>                                 |
| <b>3. Mandić Ivan</b>  | <b>577 akcija</b>                                    |
| <b>4. Mihailović Roza</b>  | <b>561 akcija</b>                                    |
| <b>5. Kujundžić Vince</b>  | <b>561 akcija</b>                                    |
| <b>6. Kopilović Marko</b>  | <b>511 akcija</b>                                    |
| <b>7. Alić Mirsad</b>  | <b>544 akcija</b>                                    |
| <b>8. Tutić Ferenc</b>   | <b>544 akcija</b>                                    |
| <b>9. Stipić Petar</b>   | <b>495 akcija</b>                                    |
| <b>10. Anišić Marija</b>   | <b>478 akcija</b>                                    |
| <b>8. Vrednost osnovnog kapitala:</b>                                    | <b>128.411 hiljada dinara</b>                        |

|   |   |
|---|---|
| <b>9. Broj izdatih običnih akcija:</b>  | <b>128.411</b>  |
| <b>ISIN</b>   | <b>RSMBNE418423</b>   |
| <b>CFI</b>  | <b>ESVUFR</b>   |
| <b>10. Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa;</b> | NEMA  |
| <b>11. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:</b>                    | Preduzeće za reviziju “Confida finodit”<br>Beograd, Imotska 1 |
| <b>12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:</b>   | Beogradska berza A.D. Beograd.                                |
| <b>Ovlašćeno brokersko dilersko društvo za posredovanje trgovanjem akcija</b>   |   |

## II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Odbor direktora</b>   |                       |
| 1. Kočić Milorad-Izvršni direktor                                | nije akcionar Društva |
| 2. Huđi Ištvan neizvršni direktor                                | nije akcionar Društva |
| 3. Bubanja Vladimir neizvršni direktor                           | nije akcionar Društva |
| Huđi Ištvan i Bubanja Vladimir su podneli ostavke početkom 2013, |                       |
| <b>Nadzorni odbor</b>  | nema                  |





ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Матични број 08236526 ПИБ 100853454 Општина SUBOTICA

ПТТ број 24237

Место MALA BOSNA

Број 1

Улица Edvarda Kardelja

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,  
обвезник се разврстао као  мало  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

Улица

ПТТ број

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0911957810023 - ILIJA GRBA

Место SOMBOR

Улица Nenadić

E-mail kzrgrba@yahoo.com

Телефон 063/7536164

Број 119

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

м.п.

Име MILORAD

Презиме KOČIĆ

ЈМБГ 1005944820065

## Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

08236526

Maticni broj

0111

Sifra delatnosti

100853454

PIB

## Popunjavanje Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## BILANS STANJA



7005017125978

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna,<br>racun                             | POZICIJA   | AOP | Napomena<br>broj | I z n o s     |                  |
|--|--|-----|------------------|---------------|------------------|
|  |  |     |                  | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2  | 3   | 4                | 5             | 6                |
|  | <b>AKTIVA</b>  |     |                  |               |                  |
|  | <b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>                                       | 001 |                  | 321689        | 326229           |
| 00   | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 002 |                  |               |                  |
| 012  | II. GOODWILL   | 003 |                  |               |                  |
| 01 bez 012   | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA  | 004 | 5                | 103           | 138              |
|  | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I<br>BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)             | 005 |                  | 321586        | 325519           |
| 020, 022, 023, 026,<br>027(deo), 028<br>(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema  | 006 | 7                | 321586        | 325519           |
| 024, 027(deo), 028<br>(deo)                        | 2. Investicione nekretnine   | 007 |                  |               |                  |
| 021, 025, 027(deo),<br>028(deo)                    | 3. Bioloska sredstva   | 008 |                  |               |                  |
|  | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(010+011)                                       | 009 |                  | 0             | 572              |
| 030 do 032, 039<br>(deo)                           | 1. Ucesca u kapitalu   | 010 | 8                | 0             | 8                |
| 033 do 038, 039<br>(deo) minus 037                 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani   | 011 |                  | 0             | 564              |
|  | <b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>   | 012 |                  | 143885        | 113458           |
| 10 do 13, 15                                       | I. ZALIHE  | 013 | 9                | 35564         | 40734            |
| 14   | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I<br>SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE<br>OBUSTAVLJA | 014 |                  |               |                  |
|  | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I<br>GOTOVINA (016+017+018+019+020)          | 015 |                  | 108321        | 72724            |
| 20, 21 i 22, osim<br>223                           | 1. Potrazivanja  | 016 | 10               | 38630         | 35926            |
| 223  | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak                                      | 017 |                  | 0             | 4                |
| 23 minus 237                                       | 3. Kratkorocni finansijski plasmani  | 018 | 10               | 7116          | 9888             |
| 24   | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 019 | 11               | 28227         | 17970            |

| Grupa racuna,<br>racun        | POZICIJA  | 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 | 10            | 34348         | 8936             |
| 288                           | <b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>   | 021 | 19            |               |                  |
|                               | <b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>   | 022 |               | 465574        | 439687           |
| 29                            | <b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>   | 023 | 14            | 480517        | 529273           |
|                               | <b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>  | 024 |               | 946091        | 968960           |
| 88                            | <b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>  | 025 |               | 637           | 637              |
|                               | <b>PASIVA</b>   |     |               |               |                  |
|                               | <b>A.KAPITAL<br/>(102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>  | 101 |               |               |                  |
| 30                            | I. OSNOVNI KAPITAL  | 102 | 13            | 128674        | 128674           |
| 31                            | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 103 |               |               |                  |
| 32                            | III. REZERVE  | 104 | 13            | 175           | 175              |
| 330 i 331                     | IV. REVALORIZACIONE REZERVE   | 105 |               | 199464        | 199464           |
| 332                           | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI  | 106 |               |               |                  |
| 333                           | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI   | 107 |               |               |                  |
| 34                            | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK   | 108 |               | 5140          | 5140             |
| 35                            | VIII. GUBITAK   | 109 |               | 333453        | 333453           |
| 037 i 237                     | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE   | 110 |               |               |                  |
|                               | <b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE<br/>(112+113+116)</b>  | 111 |               | 946091        | 968960           |
| 40                            | I. DUGOROCNA REZERVISANJA   | 112 |               |               |                  |
| 41                            | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)   | 113 |               |               |                  |
| 414, 415                      | 1. Dugorocni krediti  | 114 |               |               |                  |
| 41 bez 414 i 415              | 2. Ostale dugorocne obaveze   | 115 |               |               |                  |
|                               | III. KRATKOROCNE OBAVEZE<br>(117+118+119+120+121+122)   | 116 |               | 946091        | 968960           |
| 42, osim 427                  | 1. Kratkoročne finansijske obaveze  | 117 | 15            | 334291        | 336870           |
| 427                           | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja               | 118 |               |               |                  |
| 43 i 44                       | 3. Obaveze iz poslovanja  | 119 | 16            | 335100        | 377097           |
| 45 i 46                       | 4. Ostale kratkorocne obaveze   | 120 | 17            | 246886        | 247370           |
| 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 | 18            | 29814         | 7623             |
| 481                           | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 122 |               |               |                  |

| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA                        | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                 |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2                               | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 498                    | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE     | 123 | 19            |               |                  |
|                        | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 |               | 946091        | 968960           |
| 89                     | D. VANBILANSNA PASIVA           | 125 |               | 637           | 637              |

U MALA BOSNA \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

  
\_\_\_\_\_

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)

|  |   |   |
|--|---|---|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08236526</div><br>Maticni broj    | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">0111</div><br>Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100853454</div><br>PIB   |
| <b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>   |   |   |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div><br>1 2 3<br>Vrsta posla | <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div><br>19      | <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div><br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## BILANS USPEHA



7005017125985

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

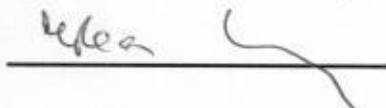
- u hiljadama dinara

| 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                |
|                     | <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>                                    |     |               |               |                  |
|                     | <b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>                                      | 201 | 21            | 59119         | 137338           |
| 60 i 61             | 1. Prihodi od prodaje   | 202 |               | 60307         | 151895           |
| 62                  | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe  | 203 |               |               |                  |
| 630                 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka   | 204 |               |               |                  |
| 631                 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka   | 205 |               | 1888          | 22722            |
| 64 i 65             | 5. Ostali poslovni prihodi  | 206 |               | 700           | 8165             |
|                     | <b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>  | 207 | 23            | 66226         | 104741           |
| 50                  | 1. Nabavna vrednost prodate robe  | 208 |               | 6685          | 21650            |
| 51                  | 2. Troskovi materijala  | 209 |               | 21799         | 22601            |
| 52                  | 3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi                             | 210 | 29            | 22627         | 32537            |
| 54                  | 4. Troskovi amortizacije i rezervisanja   | 211 |               | 7420          | 9389             |
| 53 i 55             | 5. Ostali poslovni rashodi  | 212 | 24            | 7695          | 18564            |
|                     | <b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>  | 213 |               | 0             | 32597            |
|                     | <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>   | 214 |               | 7107          | 0                |
| 66                  | <b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | 215 | 25            | 4264          | 39646            |
| 56                  | <b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>  | 216 | 26            | 433           | 99638            |
| 67 i 68             | <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>  | 217 | 27            | 57932         | 4358             |
| 57 i 58             | <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>   | 218 | 28            | 1137          | 14654            |
|                     | <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b> | 219 | 30            | 53519         | 0                |
|                     | <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>  | 220 |               | 0             | 37691            |
| 69 - 59             | <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                 | 221 |               |               |                  |
| 59 - 69             | <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                | 222 |               |               |                  |

| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA   | AOP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |  |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2  | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(219-220+221-222)</b>                 | 223 |               | 53519         | 0                |
|                        | <b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(220-219+222-221)</b>                 | 224 |               | 0             | 37691            |
|                        | <b>G. POREZ NA DOBITAK</b>   |     |               |               |                  |
| 721                    | 1. Poreski rashod perioda  | 225 |               |               |                  |
| 722                    | 2. Odloženi poreski rashodi perioda                                      | 226 |               |               |                  |
| 722                    | 3. Odloženi poreski prihodi perioda                                      | 227 |               |               |                  |
| 723                    | <b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>                            | 228 |               |               |                  |
|                        | <b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>                   | 229 |               | 53519         | 0                |
|                        | <b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>                   | 230 |               | 0             | 37691            |
|                        | <b>Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br/>MANJINSKIM ULAGACIMA</b>        | 231 |               |               |                  |
|                        | <b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA<br/>MATICNOG PRAVNOG LICA</b> | 232 |               |               |                  |
|                        | <b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>   |     |               |               |                  |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji  | 233 |               |               |                  |
|                        | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                              | 234 |               |               |                  |

U MALA BOSNA \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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)



|   |                         |   |
|---|-------------------------|---|
| <b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>      |                         |   |
| 08236526<br>Maticni broj                        | [ ]<br>Sifra delatnosti | 100853454<br>PIB                                    |
| <b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b> |                         |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla                     | [ ]<br>19               | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017125992

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                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>  |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>                                | 301 | 62074         | 91472            |
| 1. Prodaja i primljeni avansi  | 302 | 55547         | 85806            |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti  | 303 | 1918          | 287              |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja   | 304 | 4609          | 5379             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>                                | 305 | 49528         | 69709            |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi  | 306 | 23082         | 33927            |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi   | 307 | 20733         | 24630            |
| 3. Placene kamate  | 308 | 0             | 13               |
| 4. Porez na dobitak  | 309 |               |                  |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda   | 310 | 5713          | 11139            |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>                          | 311 | 12546         | 21763            |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>                           | 312 |               |                  |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                       |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>                           | 313 | 2579          | 6469             |
| 1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )   | 314 |               |                  |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | 315 | 2579          | 0                |
| 3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )  | 316 | 0             | 6469             |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja   | 317 |               |                  |
| 5. Primljene dividende   | 318 |               |                  |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>                           | 319 | 4868          | 9259             |
| 1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )   | 320 |               |                  |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 4868          | 6169             |
| 3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )   | 322 | 0             | 3090             |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>                     | 323 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>                       | 324 | 2289          | 2790             |

| POZICIJA   | AOP | I z n o s     |                  |
|--|-----|---------------|------------------|
|  |     | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                   |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3)</b>        | 325 | 0             | 4369             |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala  | 326 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )                    | 327 | 0             | 19               |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze                              | 328 | 0             | 4350             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>       | 329 | 0             | 5931             |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela                                     | 330 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)      | 331 | 0             | 5931             |
| 3. Finansijski lizing  | 332 |               |                  |
| 4. Isplacene dividende   | 333 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b> | 334 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>   | 335 | 0             | 1562             |
| <b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>                         | 336 | 64653         | 102310           |
| <b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>                          | 337 | 54396         | 84899            |
| <b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>                             | 338 | 10257         | 17411            |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>                              | 339 |               |                  |
| <b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>                 | 340 | 17970         | 559              |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 341 |               |                  |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 342 |               |                  |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>  | 343 | 28227         | 17970            |

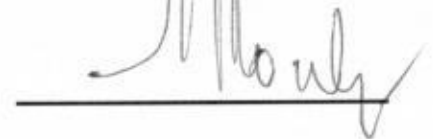
U MALA BOSNA dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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)



|  |  |  |
|--|--|--|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08236526</div><br>Maticni broj    | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div><br>Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100853454</div><br>PIB  |
| <b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>  |  |  |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div><br>1 2 3<br>Vrsta posla | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div><br>19               | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div><br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017126012

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) |     | Ostali kapital (racun 309) |     | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) |     | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
|          |  |     | AOP                                |     | AOP                        |     | AOP                                   |     |                              |
|          | 1  |     | 2                                  |     | 3                          |     | 4                                     |     | 5                            |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>  | 401 | 128411                             | 414 | 263                        | 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        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)</b>                | 404 | 128411                             | 417 | 263                        | 430 |                                       | 443 |                              |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 405 |                                    | 418 |                            | 431 |                                       | 444 |                              |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 406 |                                    | 419 |                            | 432 |                                       | 445 |                              |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)</b>                                   | 407 | 128411                             | 420 | 263                        | 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       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)</b>                   | 410 | 128411                             | 423 | 263                        | 436 |                                       | 449 |                              |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 411 |                                    | 424 |                            | 437 |                                       | 450 |                              |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 412 |                                    | 425 |                            | 438 |                                       | 451 |                              |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)</b>                                   | 413 | 128411                             | 426 | 263                        | 439 |                                       | 452 |                              |

| Red. br. | OPIS   | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
|          | 1  |     | 6                        |     | 7  |     | 8   |     | 9   |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>  | 453 | 175                      | 466 |  | 479 |   | 492 |   |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 |                          | 467 |  | 480 |   | 493 |   |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 |                          | 468 |  | 481 |   | 494 |   |
| 4        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)</b>                | 456 | 175                      | 469 |  | 482 |   | 495 |   |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 457 |                          | 470 | 199464                                     | 483 |   | 496 |   |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 458 |                          | 471 |  | 484 |   | 497 |   |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)</b>                                   | 459 | 175                      | 472 | 199464                                     | 485 |   | 498 |   |
| 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       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)</b>                   | 462 | 175                      | 475 | 199464                                     | 488 |   | 501 |   |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 463 |                          | 476 |  | 489 |   | 502 |   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 464 |                          | 477 |  | 490 |   | 503 |   |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)</b>                                   | 465 | 175                      | 478 | 199464                                     | 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 2011   | 505 | 5140                              | 518 | 133989                                | 531 |   | 544 |                                       |
| 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        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2011 (red.br. 1+2-3)</b>                       | 508 | 5140                              | 521 | 133989                                | 534 |   | 547 |                                       |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 509 |                                   | 522 | 199464                                | 535 |   | 548 |                                       |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 510 |                                   | 523 |                                       | 536 |   | 549 |                                       |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2011 (red.br. 4+5-6)</b>  | 511 | 5140                              | 524 | 333453                                | 537 |   | 550 |                                       |
| 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       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine 2012 (red.br. 7+8-9)</b>                          | 514 | 5140                              | 527 | 333453                                | 540 |   | 553 |                                       |
| 11       | Ukupna povecanja u tekuceoj godini   | 515 |                                   | 528 |                                       | 541 |   | 554 |                                       |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 516 |                                   | 529 |                                       | 542 |   | 555 |                                       |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine 2012 (red.br. 10+11-12)</b>  | 517 | 5140                              | 530 | 333453                                | 543 |   | 556 |                                       |



|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| 08236526<br>Maticni broj    | Popunjiva pravno lice - preduzetnik<br>0111<br>Sifra delatnosti | 100853454<br>PIB     |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla | Popunjiva Agencija za privredne registre<br>19                  | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## STATISTICKI ANEKS



7005017126005

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 | 1             | 1                |
| 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 | 18            | 28               |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S   | AOP | Bruto  | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1                   | 2   | 3   | 4      | 5                  | 6               |
| 01                  | <b>1. Nematerijalna ulaganja</b>                              |     |        |                    |                 |
|                     | 1.1. Stanje na pocetku godine                                 | 606 | 172    | 34                 | 138             |
|                     | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 607 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 1.3. Smanjenja u toku godine                                  | 608 | 0      | XXXXXXXXXXXXX      | 35              |
|                     | 1.4. Revalorizacija   | 609 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 1.5. Stanje na kraju godine<br>(606+607-608+609)              | 610 | 172    | 69                 | 103             |
| 02                  | <b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b> |     |        |                    |                 |
|                     | 2.1. Stanje na pocetku godine                                 | 611 | 390904 | 65385              | 325519          |
|                     | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 612 | 4507   | XXXXXXXXXXXXX      | 4507            |
|                     | 2.3. Smanjenja u toku godine                                  | 613 | 808    | XXXXXXXXXXXXX      | 8440            |
|                     | 2.4. Revalorizacija   | 614 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 2.5. Stanje na kraju godine<br>(611+612-613+614)              | 615 | 394603 | 73017              | 321586          |

## 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        | 1983          | 4587             |
| 11                  | 2. Nedovrsena proizvodnja                         | 617        | 32681         | 28396            |
| 12                  | 3. Gotovi proizvodi                               | 618        | 0             | 6173             |
| 13                  | 4. Roba   | 619        | 0             | 690              |
| 14                  | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji              | 620        |               |                  |
| 15                  | 6. Dati avansi                                    | 621        | 900           | 888              |
|                     | <b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b> | <b>622</b> | <b>35564</b>  | <b>40734</b>     |

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS  | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3          | 4             | 5                |
| 300                 | 1. Akcijski kapital                             | 623        | 128411        | 128411           |
|                     | u tome : strani kapital                         | 624        |               |                  |
| 301                 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju   | 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. Društveni kapital                            | 630        |               |                  |
| 305                 | 6. Zadružni udeli                               | 631        |               |                  |
| 309                 | 7. Ostali osnovni kapital                       | 632        | 263           | 263              |
| 30                  | <b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>  | <b>633</b> | <b>128674</b> | <b>128674</b>    |

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3          | 4             | 5                |
|                     | <b>1. Obicne akcije</b>                                  |            |               |                  |
|                     | 1.1. Broj obicnih akcija                                 | 634        | 128411        | 128411           |
| deo 300             | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno          | 635        | 128411        | 128411           |
|                     | <b>2. Prioritetne akcije</b>                             |            |               |                  |
|                     | 2.1. Broj prioritetnih akcija                            | 636        |               |                  |
| deo 300             | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno     | 637        |               |                  |
| 300                 | <b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b> | <b>638</b> | <b>128411</b> | <b>128411</b>    |



## 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        | 23999         | 21040            |
| 43                  | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)  | 640        | 335100        | 377097           |
| deo 228             | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641        | 524           | 0                |
| 27                  | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)                          | 642        | 0             | 2874             |
| 43                  | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 643        | 43828         | 92836            |
| 450                 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)                              | 644        | 9365          | 11629            |
| 451                 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)      | 645        | 1372          | 1660             |
| 452                 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 646        | 2285          | 2898             |
| 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        | 453           | 4472             |
| 47                  | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)   | 649        | 0             | 7738             |
|                     | <b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>   | <b>650</b> | <b>416926</b> | <b>522244</b>    |

## 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 | 4611          | 7815             |
| 520                        | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 652 | 12767         | 15815            |
| 521                        | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 2381          | 2951             |
| 522, 523, 524 i 525        | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora                 | 654 | 540           | 686              |
| 526                        | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)             | 655 | 6154          | 6709             |
| 529                        | 6. Ostali licni rashodi i naknade   | 656 | 785           | 6376             |
| 53                         | 7. Troškovi proizvodnih usluga  | 657 | 3382          | 14374            |
| 533, deo 540 i deo 525     | 8. Troškovi zakupnina   | 658 |               |                  |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta   | 659 |               |                  |
| 536, 537                   | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja   | 660 |               |                  |
| 540                        | 11. Troškovi amortizacije   | 661 | 7420          | 9389             |
| 552                        | 12. Troškovi premija osiguranja   | 662 | 559           | 811              |
| 553                        | 13. Troškovi platnog prometa  | 663 | 119           | 143              |

| Grupa racuna, racun        | O P I S  | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2  | 3          | 4             | 5                |
| 554                        | 14. Troškovi članarina   | 664        | 17            | 0                |
| 555                        | 15. Troškovi poreza  | 665        | 802           | 372              |
| 556                        | 16. Troškovi doprinosa   | 666        | 815           | 816              |
| 562                        | 17. Rashodi kamata   | 667        | 5             | 99592            |
| deo 560, deo 561 i 562     | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda  | 668        | 5             | 99592            |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo  | 669        | 0             | 99592            |
| deo 579                    | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670        |               |                  |
|                            | <b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>  | <b>671</b> | <b>40362</b>  | <b>365033</b>    |

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun        | O P I S   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3          | 4             | 5                |
| 60                         | 1. Prihodi od prodaje robe  | 672        | 6396          | 21650            |
| 640                        | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673        | 617           | 5590             |
| 641                        | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 674        |               |                  |
| deo 650                    | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste  | 675        |               |                  |
| 651                        | 5. Prihodi od članarina   | 676        |               |                  |
| deo 660, deo 661, 662      | 6. Prihodi od kamata  | 677        | 3933          | 2574             |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama   | 678        | 1918          | 0                |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku   | 679        |               |                  |
|                            | <b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>   | <b>680</b> | <b>12864</b>  | <b>29814</b>     |

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

| O P I S   | 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        |               |                  |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja    | 683        |               |                  |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja  | 684        | 0             | 5590             |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja  | 685        |               |                  |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686        |               |                  |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)  | 687        |               |                  |
| <b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>   | <b>688</b> | <b>0</b>      | <b>5590</b>      |



**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 MALA BOSNA dana 25.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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)

**AD „MALA BOSNA“ MALA BOSNA  
U RESTRUKTURIRANJU**

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

Mala Bosna , februar 2013. godine

## 1. Opšte informacije

**Naziv društva: AD "Mala Bosna" Mala Bosna u restrukturiranju**

*Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi: primarna poljoprivredna proizvodnja (šifra delatnosti 0111-proizvodnja žita*

Sedište društva je u MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Matični broj Društva je 08236526 a PIB 100853454

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Upravnog odbora preduzeća dana

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## 2. Preračunavanje stranih valuta

### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u *bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi*

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u *bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.*

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### 3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši degresivnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

##### (v) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. /

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava degresivnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

##### (d) *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštena vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor rukovodstva. Zavisna društva su .....

### **3.2. Obrtna imovina**

#### ***(a) Zalihe***

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

#### ***(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje najmanje godinu dana i to za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

#### ***(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

### **3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### 3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### 3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

### 3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

### 3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

### 3.8. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2007. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

### **3.9. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

### **3.11. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

### 3.13. Zakupi

#### (a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnina, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnina priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

## 4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

## 5. Nematerijalna ulaganja

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>   |            |
| <b>Stanje 31.12.2011. godine</b> | <b>173</b> |
| Povećanja                        | 0          |
| Smanjenja                        | 0          |
| <b>Stanje 31.12.2012. godine</b> | <b>173</b> |
| <b><u>Ispravka vrednosti</u></b> |            |
| <b>Stanje 31.12.2011. godine</b> | <b>35</b>  |
| Povećanja                        | 35         |
| Smanjenja                        |            |
| <b>Stanje 31.12.2012. godine</b> | <b>70</b>  |
| <b><u>Sadašnja vrednost</u></b>  |            |
| <b>31. decembar 2012. godine</b> | <b>138</b> |



Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose po neamortizovanoj vrednosti 103 hiljada dinara i odnose se na nabavku softvera..

Nematerijalna ulaganja prema svom iznosu nemaju karakter materijalno značajnih stavki.

## 7. Nekretnine, postrojenja i oprema

|  | Zemljište,<br>građ.objekti i<br>stanovi | Oprema        | Ostala<br>oprema | NPO u<br>pripremi | Ukupno         |
|--|---|---------------|------------------|-------------------|----------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>                   |   |               |                  |                   |                |
| <b>Stanje na dan 31.12.2011. g</b>               | <b>121.748</b>                          | <b>87.199</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>210.396</b> |
| Revalorizacija                                   | 199.464                                 |               |                  |                   | 199.464        |
| Aktiviranja                                      |   | 1.020         |                  |                   | 1.020          |
| Otuđenja   |   | 5.031         |                  |                   | 5.031          |
| smanjenje(korekcija PS)                          | 683                                     | 4.135         |                  |                   | 4.818          |
| <b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>              | <b>320.529</b>                          | <b>79.053</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>401.031</b> |
|  |   |               |                  |                   |                |
| <b><u>Akumulirana ispravka<br/>vrednosti</u></b> |   |               |                  |                   |                |
| <b>Stanje na dan 31.12. 2011. g</b>              | <b>32.131</b>                           | <b>40.477</b> |                  |                   | <b>72.608</b>  |
| Aktiviranja                                      |   |               |                  |                   |                |
| Amortizacija                                     | 397                                     | 8.958         |                  |                   | 9.355          |
| Otuđenja   |   | 3.322         |                  |                   | 3.222          |
| smanjenja(korekcija PS)                          | 683                                     | 2.436         |                  |                   | 3.119          |
| Stanje<br>na dan 31.12.2012. g                   | 31.845                                  | 43.667        |                  |                   | 75.512         |
| <b>31. decembra 2012. godine</b>                 | <b>288.684</b>                          | <b>35.386</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>325.519</b> |

Postupajući u skladu sa mišljenjem nezavisnog revizora za finansijski izveštaj za 2011. godinu, je izvršena procena vrednosti zemljišta.

Utvrđeno je da je zemljište iskazano u vrednosti od 199.463.915,67 dinara manjoj od fer poštene vrednosti. Procena je izvršena na osnovu informacija o ponudama za zemljište koje je predmet prodaje, a koje je prethodno bilo vlasništvo AD „Mala Bosna“. Procenu nije vršio nezavisni procenitelj, ali su dostupni podaci ocenjeni kao dovoljno kvalitetni da se izvrši izmena vrednosti zemljišta. Na osnovu povećanja vrednosti zemljišta su formirane revalorizacione rezerve u okviru kapitala, za navedeni iznos.

## 8. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 din

|  | 2012 | 2011       |
|--|------|------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica  |      |            |
| Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica   |      |            |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju |      | 8          |
| Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima                    |      |            |
| Dugoročni krediti u zemlji   |      |            |
| Dugoročni krediti u inostranstvu   |      |            |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća   |      |            |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli                                   |      |            |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani /stambeni kredit Francišković/                       |      | 564        |
| Minus: Ispravka vrednosti  |      |            |
|  |      | <b>572</b> |

U godini je izvršen otpis u pogledu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u vrednosti od 89 hiljada, a plasman za stanmeni kredit Francišković je isplaćen u celosti.

## 9. Zalihe

u 000 din.

|                                | 2011          | Bruto          | ispravka       | 2012          |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Zalihe materijala              | 4.587         | 2.763          | 780            | 1.983         |
| Nedovršena proizvodnja         | 28.397        | 32.981         | 0              | 32.981        |
| Gotovi proizvodi               | 6.173         | 0              | 0              | 0             |
| Roba                           | 690           | 101.844        | 101.844        | 0             |
| Dati avansi za zalihe i usluge | 887           | 22.580         | 21.680         | 900           |
| <b>Ukupno zalihe</b>           | <b>40.734</b> | <b>159.868</b> | <b>124.304</b> | <b>35.564</b> |

Zalihe materijala su procenjene na osnovu popisa obavljenog na dan 31.12.2012. godine. Materijal je u toku 2012. godine početno vrednovano po neto cenama, a trošenje metodom prosečne cene. Ispravka vrednosti materijala se odnosi na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 32.681 hiljada dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku za proizvodnju rod 2013. godine. **Prilikom utvrđivanja vrednosti nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2012. nije vršena nikakva izmena metodologije u odnosu na 2011. godinu.** Zaliha gotovih proizvoda nije bilo na dan bilansiranja.

Specifikacija roba za koje je izvršena ispravka vrednosti:

| računopolagač                        | roba                           | količina      | cena      | vrednost           |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------|--------------------|
| „Azotara” Subotica                   | Mineralno đubrivo NPK 15:15:15 | 360 tona      | 33.071,00 | 11.905.560,00      |
| „Azotara” Subotica                   | Mineralno đubrivo AN           | 1.000 tona    | 15.648,15 | 15.648.150,00      |
| „Azotara” Subotica                   | Euro dizel                     | 21.202 lit    | 73,78     | 1.564.283,56       |
| Azohem Subotica                      | Mineralno đubrivo NPK 15:15:15 | 62,4 tone     | 28.284,52 | 1.764.954,00       |
| Azohem Subotica                      | Mineralno đubrivo NPK 10:20:30 | 58,5 tona     | 34.458    | 2.249.793,00       |
| „Azotara” Subotica roba iz Srbobrana | Mineralno đubrivo AN           | 1.000 tona    | 16.000,00 | 16.000.000,00      |
| Peđa komerc Subotica                 | Euro dizel                     | 10.323 lit    | 82,87     | 855.467,01         |
| Plima pek -Kruševac                  | Pšenica merkantilna            | 4.507,06 tona | 11.200,04 | 50.479.260,00      |
| Panvita nova brazda Đurđin           | Pšenica merkantilna            | 50 tona       | 11.000    | 550.000            |
| <b>UKUPNO</b>                        |                                |               |           | <b>101.844.426</b> |

Kontrolom stanja je utvrđeno da se na pozicijama 150- Dati avansi nalazi avans dat ino dobavljaču Petrochem iz Rusije od 21,679,410.00 dinara. Avans je dat pre raskida ugovora o privatizaciji. Ne postoji bilo kakva dokumentacija u vezi realizacije ovog posla, pa je za isto izvršena u 2011. godini ispravka vrednosti.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je dana ..... 2012. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 10. Potraživanja

|                                     | 2011          | bruto          | ispravka       | 2012          |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Potraživanja od kupaca              | 21.040        | 122.088        | 98.089         | 23.999        |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 2.119         | 9              |                | 9             |
| Ostala potraživanja                 | 12.768        | 146.121        | 131.498        | 14.623        |
| Kratkoročni finansijski plasmani    | 9.888         | 183.114        | 175.998        | 7116          |
| PDV i AVR                           | 8.937         | 34.348         |                | 34.348        |
| <b>Ukupno potraživanja</b>          | <b>54.752</b> | <b>485.680</b> | <b>405.585</b> | <b>80.095</b> |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima koji su značajni za poslovanje u 2012. godini.

Provera naplativosti potraživanja je iskazala da 31.12.2012. godine postoje potraživanja koja se ocenjuju kao nenaplativa. Z

Specifikacija ispravki vrednosti potraživanja je sledeća:

| konto     | dužnik         | iznos         |
|-----------|----------------|---------------|
| 1500PET01 | PETROCHEM      | 21,679,410.00 |
| 2022KOS01 | KOSMORGAN PP   | 7,220,916.93  |
| 2022SIL01 | M SILOSI L.L.C | 2,635,522.85  |
| 2024AZO02 | AZOTARA D.O.O. | 88,265,547.44 |
| 2200AZO01 | AZOHEM D.O.O.  | 27,268,562.00 |
| 2200AZO02 | AZOTARA D.O.O. | 71,982,864.54 |

|           |                          |                |
|-----------|--------------------------|----------------|
| 2200PAN02 | PANVITA - NOVA BRAZDA AD | 5,434,066.00   |
| 2200PED01 | PEDA KOMERC              | 26,813,469.00  |
| 2320AZO01 | AZOHEM D.O.O.            | 46,673,534.36  |
| 2320AZO02 | AZOTARA D.O.O.           | 30,902,657.13  |
| 2320PAN02 | PANVITA - NOVA BRAZDA AD | 16,818,964.61  |
| 2320PED01 | PEDA KOMERC              | 81,603,278.46  |
|           |                          | 427,298,793.32 |

**(g) PDV i AVR**

u 000 RSD

|                                     | 2012   | 2011  |
|-------------------------------------|--------|-------|
| Porez na dodatnu vrednost           | 6      | 11    |
| Potraživanja za nefakturisan prihod | 7.708  | 5.708 |
| Razgraničeni PDV                    | 10     | 6     |
| Ostala AVR                          | 26.624 | 3.212 |
|                                     | 34.348 | 8.937 |

Po ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su evidentirani potencijalni rashodi koji mogu nastati po osnovu Rešenja poreske uprave. Na rešenje je uložena žalba, na koju od strane Poreske uprave nije odgovoreno. U vezi navedenog rešenja je zatraženo službeno mišljenje od strane Ministarstva za finansije, ali do dana sačinjavanja ovih napomena nije dobijen odgovor. Poslovodstvo preduzeća se, ceneći da je Rešenje neosnovano, opredelilo da se eventualni efekti vremenski razgraniče do konačnog rešavanja sudbine Rešenja. Iznos potencijalnih rashoda po osnovu rešenja je 23.412.376,74 dinara.

**11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

u 000 RSD

|  | 2012          | 2011          |
|--|---------------|---------------|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti                        |               |               |
| Tekući (poslovni) računi   | 227           | 1.470         |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi                              |               |               |
| Blagajna   |               |               |
| Devizni račun  |               |               |
| Devizni akreditivi   |               |               |
| Devizna blagajna   |               |               |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 28.000        | 16.500        |
| Ostala novčana sredstva  |               |               |
| <b>U k u p n o</b>   | <b>28.227</b> | <b>17.970</b> |

**12. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Društvo je vanbilansno evidentiralo tuđa sredstva pod njegovom kontrolom:

|                             |                             |                               |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|                             | zemlište u državnoj svojini | 23 Ha 51 Ar 66 m <sup>2</sup> |
| Sejačica pneumatska Maja    | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| rasipač mineralnog đubriva  | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| špartača za kukuruz 6 redi  | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| betonska mešalica           | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| plug petobrazni obrtač      | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| tanjirača vučna teška 3,5 m | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| setvospremač 9,0 m          | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| tanjirača JD 340            | vl. Graničar Gakovo         | 1 kom                         |

**13. Kapital i rezerve**

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

u 000 RSD

| Pozicija  | 2012.    | 2011.    |
|---|----------|----------|
| Osnovni kapital                                     | 128.411  | 128.411  |
| Ostali kapital                                      | 263      | 263      |
| Rezerve   | 175      | 175      |
| Revalorizacione rezerve                             | 199.463  | 199.463  |
| Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti |          |          |
| Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti |          |          |
| Neraspoređeni dobitak                               | 5.140    | 5.140    |
| Gubitak   | 333.454  | 333.454  |
| Otkupljene sopstvene akcije                         |          |          |
| <b>Kapital</b>                                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital I to 128.411 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Dana 10.06.2011. godine je raskinut Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije sa Agencijom za privatizaciju zbog neispunjenja ugovorenih obaveza i shodno tome 70 % kapitala Društva kao i akcije po osnovu obaveznog investiranja su preneti na Agenciju za privatizaciju. Preostalih 30% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara.

U 2012. godini nije bilo promena na pozicijama kapitala.

#### 14. Gubitak iznad visine kapitala

u 000 RSD

| Opis  | duguje  |
|---|---------|
| Početno stanje  | 529.273 |
| Korekcije u toku 2012. godine za materijalno značajne greške iz ranijih perioda | 4.763   |
| Prenos poslovnog rezultata 2012. godine   | 53.519  |
| Stanje na dan 31.12.2012.   | 480.517 |

#### 15. Kratkoročne finansijske obaveze

|   | 2012.   | 2011.   |
|---|---------|---------|
| Kratkoročni krediti u zemlji                                | 331.025 | 333.604 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine         |         |         |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine |         |         |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze                      | 331.025 | 3.290   |

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

|                        | Broj i datum ugovora      | Kamatna stopa                                       | Rok vraćanja                    | EUR        | Dinara na dan 31.12.2012. |
|------------------------|---------------------------|---|---------------------------------|------------|---------------------------|
| NLB banka a.d. Beograd | KR2009/6498 od 29.12.2009 | 6-mesečni EURIBOR uvećan za maržu od 11,5% godišnje | 6 meseci grace period + 18 rata | 500.000,00 | 52.749.100,00             |

Po ovom kreditu je uspostavljena hipoteka nad imovinom AD "Mala Bosna" na zemljištu ukupne površine 200 Ha 60 ari I 13 m2. Ugovorom o preuzimanju potraživanja je ovo potraživanja ustupila pravnom licu "Agro Telečka" iz Telečke. Zbog specifičnosti vezane za ovu transakciju, pri čemu nije izvršeno usaglašavanje sa poveriocem, prilikom izrade finansijskog izveštaja nisu vršena valutna uskladjivanja.

|  |                                 |  |           |            |                       |
|--|---------------------------------|--|-----------|------------|-----------------------|
| <b>Agrobanka ad Beograd</b>  | 037205-14-160/09 od 21.10.2011. | Promenjiva u momentu ugovora 1,75% mesečno | 12 meseci |            | <b>230.000.000,00</b> |
| Sporna transakcija u AD "Mala Bosna" jer je kredit odobren pod upitnim uslovima (kredit duplo veći od imovine preduzeća, a Agrobanka ad Beograd je već prethodno izdala garanciju na preko 400 miliona dinara za AD "Mala Bosna", za koju se pozdano moglo utvrditi da će biti aktivirana od strane Direkcije za robne rezerve) a sredstva su u najvećoj meri odmah po prijemu usmerena na račune preduzeća pod kontrolom tadašnjeg većinskog vlasnika ili za izmirenje obaveza umesto njih prema trećim licima.   |                                 |  |           |            |                       |
| <b>Agencija za osiguranje I finansiranje izvoza Republike Srbije</b>   | 29.12.2009                      | 1,45 % mesečno promenjiva                  | 75 dana   | 434.148,85 | <b>26.374.550</b>     |
| Sporna transakcija pošto je ovom transakcijom zatvorena obaveza preduzeća u vlasništvu bivšeg većinskog vlasnika prema davaocu kredita. Sredstva nisu nikada uplaćena na račune AD "Mala Bosna" nego su kompenzaciono izmirene obaveze Azotara doo Subotica prema Agenciji za osiguranje I finansiranje izvoza. Sve ugovore za AD "Mala Bosna" je potpisalo lice koje je bilo ovlašćeno za zastupanje AD "Maala Bosna" ali je I vlasnik "Azotara" doo Subotica. Procena posloводства je da je ugovor ništavan u skladu sa članovima 34-35 Zakona o privrednim društvima. Pošto ova procena nije pravno verifikovana, obaveza je ostala u pasivi preduzeća. |                                 |  |           |            |                       |
| <b>Findomestic banka ad Beograd</b>  | 02.02.2009.                     |  |           |            | <b>21.901.724,00</b>  |
| Dana 02.02.2009. stavljena zaloga na pokretnim stvarima od 2.000 tona veštačkog đubrivra Urea.   |                                 |  |           |            |                       |

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

| Ugovori o preuzimanju duga             | Broj i datum ugovora | Datum dospeća | EUR | Stanje na dan 31.12.2012. |
|--|----------------------|---------------|-----|---------------------------|
| AD "Bačka" Sivic                       |                      |               |     | <b>3.290.243,91</b>       |
| Obaveza potiče pre 01.01.2011. godine. |                      |               |     |                           |

## 16. Obaveze iz poslovanja

|  | 2012           | 2011           |
|--|----------------|----------------|
| Dobavljači u zemlji                        | 16.835         | 58.831         |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica |                |                |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica   |                |                |
| Ostale obaveze iz poslovanja               | 318.266        | 318.266        |
| Obaveze iz specifičnih poslova             |                |                |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>335.101</b> | <b>377.097</b> |

Ostale obaveze poslova se odnose na obaveze prema Agrobanka ad Beograd, a po osnovu plaćene garancije od strane banke prema Direkciji za robne rezerve. Celokupne obaveze spadaju u domen spornih transakcija, pri čemu se i za sam iznos obaveza ističe rezerva u ovom finansijskom izveštaju. Razlog tome su: nemogućnost Društva da u dovoljnoj meri obezbedi dokaze o nivou izmirenja obaveza prema banci i postojanje dokaza da je banka u skladu sa ugovorom o preuzimanju pšenice preuzela više pšenice nego što je do prema dokumentaciji u Društva.. U toku 2012. godine je nad Agrobanka ad Beograd pokrenut stečajni postupak. Za navedene transakcije je AD „Mala Bosna“ u toku 2012. godine podnela krivičnu prijavu protiv lica iz „Agrobanke“ i lica koja su zastupala AD „Mala Bosna“.

## 17. Ostale kratkoročne obaveze

| O p i s  | 2012           | 2011           |
|--|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto | 1.295          | 1.608          |
| Ostale obaveze   | 245.591        | 245.762        |
| <b>U k u p n o</b>                                     | <b>246.886</b> | <b>247.370</b> |

Obaveze pos onovu neisplaćenih zarada se odnose na zarade I naknade za decembar 2012. godine koje su isplaćene u januaru 2013. godine.

Najznačajnije stavke ostalih obaveza su:

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| – kamate Agrobanka             | 222.308 hiljada dinara |
| – kamate Agro Telečka          | 1.161 hiljada dinara   |
| – kamate AOFI                  | 989 hiljade dinara     |
| – kamate Findomestic banka     | 2.549 hiljade dinara   |
| – obaveze za naknade Agrobanka | 13.871 hiljade dinara  |

Ujedno se iskazuje rezerva prema iskazanim iznosima jer postoji rezerva i u tački 17 ovih napomena na iskazana stanja koja predstavljaju osnov za nastanak ovih obaveza.

## 18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

|  | 2012          | 2011         |
|--|---------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost                          | 21.934        | 0            |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine |               |              |
| - Obaveze za poreze i carine                                 |               |              |
| - Obaveze za doprinose                                       | 1.880         | 995          |
| - Ostale obaveze za poreze i doprinose                       |               | 183          |
| Pasivna vremenska razgraničenja                              | 6.000         | 6.445        |
|  | <b>29.814</b> | <b>7.623</b> |

Obaveze za PDV se odnose na potencijalne obaveze po rešenju pomenutom u napomeni 10. (g).

Obaveze za doprinose se odnose u najvećoj meri na obaveze prema Vode Vojvodine po osnovu doprinosa za odvodnjavanje

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Usled kumuliranih poreskih gubitaka preduzeće iskazuje poreska sredstva. Zbog celokupne situacije vezane za restrukturiranje i nemogućnosti da se planira korišćenje odloženih poreskih sredstava, ova sredstva nisu, nakon prebijanja sa poreskim obavezama, iskazana u finansijskom izveštaju. Istovremeno je izvršeno ukidanje i poreskih obaveza iskazanih u finansijskom izveštaju za 2010. godinu.

## 20. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012.

## 21. Poslovni prihodi

|  | 2012          | 2011           |
|--|---------------|----------------|
| Prihodi od prodaje roba                          | 6.396         | 19.528         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga            | 53.911        | 132.367        |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe             |               |                |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..) |               |                |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..) | 1.888         | 22.722         |
| Ostali poslovni prihodi                          | 700           | 0              |
| <b>Ukupno</b>                                    | <b>59.119</b> | <b>129.173</b> |

## 22. Ostali poslovni prihodi

|   | 2012 | 2011  |
|---|------|-------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 618  | 5.589 |
| Prihodi od zakupnina                                    |      |       |
| Prihodi od članarina                                    |      |       |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada                |      |       |
| Ostali poslovni prihodi                                 | 82   | 2.574 |

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
|  | <b>700</b> | <b>8.163</b> |
|--|------------|--------------|

## 23. Poslovni rashodi

|  | <b>2012</b>   | <b>2011</b>    |
|--|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe                          | 6.685         | 21.650         |
| Troškovi materijala                                    | 21.799        | 22.601         |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 22.627        | 32.537         |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja                   | 7.420         | 9.389          |
| Ostali poslovni rashodi                                | 7.695         | 18.564         |
|  | <b>66.226</b> | <b>104.741</b> |

Troškovi materijala uključuju troškove semena, mineralnih đubriva, hemijskih sredstava, goriva i drugih materijala za ratarsku proizvodnju.

## 24. Ostali poslovni rashodi

|  | <b>2012</b>  | <b>2011</b>   |
|--|--------------|---------------|
| Proizvodne usluge                        | 863          |               |
| Usluge na izradi učinaka                 | 286          | 926           |
| Transportne usluge                       | 1.410        | 1.676         |
| Usluge održavanja                        | 450          | 226           |
| Zakupnine                                | 1            | 651           |
| Troškovi sajmova                         |              |               |
| Reklama i propaganda                     | 74           | 129           |
| Troškovi istraživanja                    |              |               |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju |              |               |
| Ostale usluge                            | 583          | 10.769        |
| Neproizvodne usluge                      | 1.474        | 1.565         |
| Reprezentacija                           | 285          | 290           |
| Premije osiguranja                       | 560          | 810           |
| Troškovi platnog prometa                 | 120          | 142           |
| Troškovi članarina                       | 18           |               |
| Troškovi poreza                          | 801          | 371           |
| Troškovi doprinosa                       | 815          | 816           |
| Ostali nematerijalni troškovi            | 239          | 192           |
| Ukupno                                   | <b>7.695</b> | <b>18.563</b> |

## 25. Finansijski prihodi

|   | <b>2012</b> | <b>2011</b>   |
|---|-------------|---------------|
| Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima |             |               |
| Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   |             |               |
| Prihodi kamata  | 4.264       | 39.487        |
| Pozitivne kursne razlike  |             |               |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule                          |             | 36            |
| Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica                              |             |               |
| Ostali finansijski prihodi  |             | 124           |
|   |             | <b>39.647</b> |

Najznačajniji prihod od kamata je nastao kao rezultat oročavanja raspoloživih novčanih sredstava kod banaka.

Prihod od kamata je deo obračunatih kamata po potraživanjima nastalim prodajom roba i davanja zajmova preduzećima pod kontrolom bivšeg većinskog vlasnika. I pored rezerve u pogledu naplativosti kako osnovnog duga, tako i ovih kamata, poslovodstvo je procenilo da je potrebno da se izvrši ukalkulisavanje ovih prihoda. Razlog tome je celokupna situacija nastala spornim transakcijama u prethodnim godinama.

**26. Finansijski rashodi**

|   | 2012       | 2011          |
|---|------------|---------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima |            |               |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   |            |               |
| Rashodi kamata  | 5          | 99.592        |
| Negativne kursne razlike  |            | 46            |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule                          | 428        |               |
| Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica                              |            |               |
| Ostali finansijski rashodi  |            |               |
|   | <b>433</b> | <b>99.638</b> |

U 2012. godini preduzeće nije imalo značajnije rashode po osnovu kamata pošto je tokom cele godine bilo likvidno i izmirivalo svoje tekuće obaveze uredno. Zbog neizvesnosti u pogledu sudbine obaveza prema poveriocima iz ranijih godina nije bilo evidentiranja kamata po osnovu spornih transakcija.

**27. Ostali prihodi**

|   | 2012          | 2011         |
|---|---------------|--------------|
| <i>Ostali prihodi:</i>  |               |              |
| Dobici od prodaje:  |               |              |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme               | 598           | 1.622        |
| - bioloških sredstava   |               |              |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti                                |               |              |
| - materijala  |               |              |
| Viškovi   | 20            | 68           |
| Naplaćena otpisana potraživanja   | 10.004        |              |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika                     |               |              |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 44.965        | 496          |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja                               |               |              |
| Ostali nepomenutu prihodi   | 2.345         | 2.171        |
| <i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>                                 |               |              |
| - bioloških sredstava   |               |              |
| - nematerijalnih ulaganja   |               |              |
| - nekretnina, postrojenja i opreme  |               |              |
| - dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |               |              |
| - zaliha  |               |              |
| - potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                       |               |              |
| - ostale imovine  |               |              |
| Ostalo  |               |              |
|   | <b>57.933</b> | <b>4.537</b> |

Najznačajniji ostali prihodi se odnose na naplatu prethodno otpisanih potraživanja, kao i smanjenja obaveza, pre svega prema Plima pek- Kruševac.

**28. Ostali rashodi**

|   | 2012 | 2011   |
|---|------|--------|
| Gubici od prodaje:  |      |        |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 28   | 34     |
| - bioloških sredstava                                       |      |        |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti                  |      |        |
| - materijala  |      | 37     |
| Manjkovi  |      | 700    |
| Ispravka vrednosti potraživanja                             |      | 13.721 |
| Ispravka vrednosti zaliha                                   | 569  |        |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika       |      |        |
| Ostalo  | 538  |        |
| <i>Umanjenje vrednosti:</i>                                 |      |        |
| - bioloških sredstava                                       |      |        |
| - nematerijalnih ulaganja                                   |      |        |
| - nekretnina, postrojenja i opreme                          |      |        |



|   |       |        |
|---|-------|--------|
| - dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 8     |        |
| - zaliha  |       | 162    |
| - potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               |       |        |
| - ostale imovine  |       |        |
| Ostalo  |       |        |
|   | 1.137 | 14.654 |

## 29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

|   | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                            | 12.767        | 15.815        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 2.382         | 2.951         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                  |               |               |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                             |               | 194           |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima    |               |               |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora          | 540           | 490           |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora              | 6.154         | 6.710         |
| Ostali lični rashodi i naknade                                      | 784           | 6.376         |
|   | <b>22.627</b> | <b>32.536</b> |

## 30. Poslovni rezultat

|                |         |
|----------------|---------|
| UKUPNI PRIHODI | 121.315 |
| UKUPNI RASHODI | 67.796  |
| DOBITAK        | 53.519  |

## 31. Potencijalne obaveze – sudski sporovi

### PARNIČNI SPOROVI

| Tužilac   | Tuženi                  | Predmet spora                   | Vrednost spora | Procena ishoda                          |
|---|-------------------------|---------------------------------|----------------|---|
| AZOTARA DOO SUBOTICA                                | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 12,220,000.00  | prvost. pres. ostaće na snazi           |
| ULJARICE BAČKA NOVI SAD                             | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 2,321,537.37   | neizvestan                              |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.                         | ULJARICE BAČKA NOVI SAD | utvrđenje da je ništav sporazum | 4,092,319.83   | neizvestan                              |
| SGS DOO BEOGRAD                                     | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 396,685.15     | tužba u celosti osnovana                |
| ORTAČKO ADV.DRUŠTVO JANKOVIĆ, POPOVIĆ & MITIĆ i dr. | AD MALA BOSNA U RESTR.  | isplata                         | 333,902.45     | neizvestan, jer nedostaje dokumentacija |
| STEVANOVIĆ DRAGAN                                   | AD MALA BOSNA U RESTR.  | isplata                         | 400,000.00     | dokazni postupak tek otpočeo            |

**STEČAJNI POSTUPCI**

| <b>STEČAJNI POSTUPCI</b> |                                |  |                          |  |   |
|--------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|--|---|
| <b>Br.</b>               | <b>Stečajni dužnik</b>         | <b>Sud i br.pred.</b>                  | <b>Vrednost postupka</b> | <b>Faza postupka</b>   | <b>Procena ishoda</b>                               |
| 1                        | EUROPAMONT DOO u stečaju       | Privredni sud u Novom Sadu St 147/2011 | 44.491,70 din.           | potraživanje priznato u celosti  |   |
| 2                        | UNIVERZAL HOLDING AD u stečaju | Privredni sud u Beogradu St 181/2012   | 10.414.000,20 din.       | prijava potraživanja   | potraživanje priznato pravosnažnom presudom +zzk    |
| 3                        | PANVITA NOVA BRAZDA u stečaju  | Privredni sud u Subotici St 89/2012    | 26.252.683,06 din.       | potraživanje priznato u celosti  | dužnik nema nikakvu imovinu za naplatu potraživanja |
| 4                        | AZOTARA DOO u stečaju          | Privredni sud u Subotici St 575/2012   | 263.292.789,01 din.      | prethodni stečajni postupak, podnet unapred pripremljeni plan reorganizacije, veštačenje |   |

**IZVRŠNI POSTUPCI**

| <b>Izvršni poverilac</b>        | <b>Izvršni dužnik</b>        | <b>Vrednost postupka</b> | <b>Faza postupka</b>                           | <b>Procena ishoda</b>                       |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|---|
| SANKOVIĆ MILAN                  | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 165.920,00 din.          | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | AGRO PNB DOO ĐURĐIN          | 3.780.000,00 din.        | izvršenje na pokretnim stvarima                | obustava izvršenja, jer dužnik nema imovinu |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | UNIVERZAL-HOLDING AD BEOGRAD | 7.911.935,00 din.        | doneto rešenje o izvršenju                     | dužnik nema imovinu                         |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | GRANIČAR GAKOVO U RESTR.     | 7.465.869,66 din         | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | dužnik nema imovinu                         |
| DUNAV OSIGURANJE KOMPANIJA AD   | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 473.418,41 din.          | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| CUBI NAPREDAK AD, BAČKA PALANKA | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 85.325,80 din.           | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | MIO II DOO EXPORT-IMPORT     | 73.942,47 din.           | doneto rešenje o izvršenju                     | predlog za izvršenje osnovan                |

**VANPARNIČNI POSTUPCI**

| <b>Predlagač</b> | <b>Protivnik predlagača</b> | <b>Predmet postupka</b> | <b>Vrednost postupka</b> |
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|

| Predlagač   | Protivnik predlagača      | Predmet postupka             | Vrednost postupka |
|-------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|
| VUKOV DEJAN | AD MALA BOSNA U RESTRUKT. | ukidanje imovinske zajednice | 10.000,00 din.    |

### 32. Ostale bitne napomene

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima je u junu 2012. godine izvršeno usaglašavanje. Najznačajnije promene se odnose na ukidanje upravnog odbora i izbor odbora direktora. Odbor direktora je imenovan od strane Skupštine društva i čine ga : Bubanja Vladimir predsednik odbora i neizvršni direktor, Milorad Kočić – izvršni direktor i Ištvan Hudi -neizvršni direktor  
 Preduzeće je podnelo 9 krivičnih prijava, zbog osnovane sumnje da su lica navedena u prijavama, čineći krivična dela, naneli materijalnu štetu preduzeću.

### 33. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Izvršeno je savršenje sa sledećim poslovnim partnerima u pogledu stanja roba: Vulin komerc Ruma i Barkel Čantavir. Pri tome su obezbeđeni materijalni dokazi da je „Agrobanka“ preuzela više pšenice nego što joj je fakturisano.

MALA BOSNA 28.02.2013  
 (mesto i datum)



*Uba*

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

*[Handwritten signature]*

(Zakonski zastupnik)

**”MALA BOSNA” AD,  
Mala Bosna  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG  
REVIZORA  
ZA 2012. GODINU**

*Beograd, april 2013. godine*

## SADRŽAJ

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ..... | 1-3 |
| IZJAVA O NEZAVISNOSTI.....         | 4   |

## PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU  
CONFIDA-FINODIT D.O.O**

AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU  
MALA BOSNA  
EDVARDA KARDELJA I

Br. 51  
09.04. 2013. god.  
**BEOGRAD, Imotska 1**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

## ***Organima upravljanja AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna***

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU, MALA BOSNA (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

### Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

### Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Za 2012. godinu Društvo je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 53.519 hiljada dinara, koji je nastao kao posledica prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja, dok je iz tekućeg poslovanja ostvarilo gubitak u iznosu od 7.107 hiljada dinara. Ukupan kapital Društva, bez kumuliranih gubitaka, iznosi 333.453 hiljade dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 813.970 hiljada dinara, od čega se na gubitak do visine kapitala odnosi 333.453 hiljade dinara, a na gubitak iznad visine kapitala 480.517 hiljada dinara. Ukupne obaveze iznose 946.091 hiljadu dinara i u celosti se odnose na kratkoročne obaveze koje su veće od obrtne imovine za 802.206 hiljada dinara. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice ističemo da Društvo treba da pribavi dodatni kapital, odnosno sredstva kako bi neometano nastavilo svoje poslovanje u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i načelom stalnosti poslovanja pravnog lica (Going Concern princip), jer u suprotnom može doći do njegovog prekida.



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### *Organima upravljanja AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna*

Odlukom Agencije za privatizaciju dana 28.05.2010. godine raskinuta je privatizacija te se od 01.07.2010. godine Društvo nalazi u postupku restrukturiranja. Povezana lica iz perioda pre raskida privatizacije nisu odgovorila na zahtev za usaglašavanjem salda, a za bilansirana stanja obaveza i potraživanja prema navedenim licima u prethodnom periodu izvršena su prebijanja salda. O adekvantosti, zakonitosti i osnovu navedenih transakcija nismo u mogućnosti da se izjasnimo.

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2012. godine iznose 321.586 hiljada dinara, a odnose se na zemljište u iznosu od 273.212 hiljada dinara, na građevinske objekte u neto iznosu od 15.085 hiljada dinara, opremu u neto iznosu od 31.840 hiljada dinara dok se 1.449 hiljada dinara odnosi na osnovna sredstva u pripremi. Prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo osnovna sredstva iskazuje po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za kumuliranu amortizaciju. Prilikom prve primene Međunarodnih računovodstvenih standarda, kao ni u periodu nakon toga, Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti građevinskih objekata i opreme. Prema našem mišljenju, vrednost po kojoj su iskazana osnovna sredstva ne predstavlja vrednost koja bi se dobila da je Društvo imovinu vrednovalo u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji bi na finansijske izveštaje na dan 31. 12 2012. godine imale korekcije po navedenim osnovama.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo je iskazalo potraživanja u neto iznosu od 38.630 hiljada dinara, dok su kratkoročni finansijski plasmani iskazani u neto iznosu od 7.116 hiljada dinara. Revizija potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana je vršena na bazi konfirmiranosti, analize starosne strukture i kontrole realizacije, čime je utvrđeno da je deo potraživanja i plasmana neusaglašen i zastareo, kao i da je veoma nizak procenat realizacije. Na osnovu prethodno navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost bilansiranih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, kao ni da kvantifikujemo eventualne korekcije po osnovu dodatnog otpisa i usaglašenja potraživanja.

Ukupne obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 946.091 hiljada dinara, od čega se 334.291 hiljadu dinara odnosi na kratkoročne finansijske obaveze, 335.100 hiljada dinara na obaveze iz poslovanja, 246.886 hiljada dinara na ostale kratkoročne obaveze i 29.814 hiljada dinara na obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja. U postupku revizije izvršili smo analizu i kontrolu navedenih obaveza na bazi dokumentacije koja nam je prezentovana. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da značajan deo obaveza nije usaglašen, kao i da se obaveze pre raskida privatizacije ne izmiruju. Imajući u vidu navedene činjenice nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansiranih obaveza.

Društvo nije izvršilo rezervisanja za troškove restrukturiranja kao ni sravnjenje sa svim poveriocima, niti je obelodanilo potencijalne obaveze koje eventualno mogu proizaći iz ovog postupka, u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva. Takođe, priloženi finansijski izveštaji ne sadrže rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova koji su u toku. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na rezultat.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

*Organima upravljanja AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna*

### Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU, MALA BOSNA.

### Skretanje pažnje

Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima iskazalo aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.412 hiljada dinara koja se odnose na utvrđenu obavezu po rešenju Poreske uprave. Društvo efekte Rešenja poreske uprave nije iskazalo kao rashod perioda do okončanja postupka sa Poreskom upravom.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

Na delu zemljišta konstituisane su hipoteke u korist poverioca „Agrotelečka“ doo, Telečka kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva. Knjigovodstvena vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 124.800 hiljada dinara. Usled teškoća Društva u izmirivanju dospelih obaveza, ističemo da postoji mogućnost aktiviranja navedene hipoteke.

U svojim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2012. godine Društvo nije obelodanilo informacije o zaradi, odnosno gubitku po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 09.04.2013. godine.

  
Prof. dr Dragosla Slović  
Ovlašćeni revizor  
Confida Finodit doo  
Beograd





AD "MALA BOSNA" – U RESTRUKTURIRANJU  
EDVARDA KARDELJA I  
MALA BOSNA

## *IZJAVA O NEZAVISNOSTI*

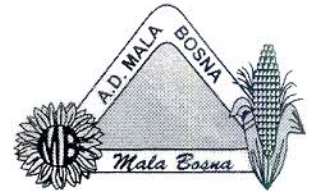
Saglasno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", broj 31/2011) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR

**AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA**  
u restrukturiranju  
Edvarda Kardelja broj 1  
Mala Bosna



## IZJAVA RUKOVODSTVA

Broj: 470/2013

Datum: 10 9 APR 2013

**Preduzeće za reviziju**

**“CONFIDA-FINODIT” doo**

**Imotska 1**

**Beograd**

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- ↑ Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 796-008, Fax +381(0)24 796-067, E-mail [malabosnasubotica@yahoo.com](mailto:malabosnasubotica@yahoo.com)

PIB: 100853454, Matični broj: 09026526, Šifra delatnosti: 01110, Jedini račun: 245-55466-88



- ↑ Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljuju dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2012. godinu;
- ↑ potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- ↑ U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- ↑ Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- ↑ Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- ↑ Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- ↑ Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- ↑ Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljani revizorima na uvid;
- ↑ Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljani na uvid;
- ↑ Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- ↑ Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Mesto i datum

Mala Bosna, 09.04.2013. godine

m.p.



Odgovorno lice

Kočić Milorad

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 796-008, Fax +381(0)24 796-067, E-mail [malabosnasubotica@yahoo.com](mailto:malabosnasubotica@yahoo.com)

PIB: 100853454, Matični broj: 08236526, Šifra delatnosti: 01110, Tekući račun: 245-55466-88



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Матични број 08236526 ПИБ 100853454 Општина SUBOTICA

ПТТ број 24237

Место MALA BOSNA

Број 1

Улица Edvarda Kardelja

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,  
обвезник се разврстао као  мало  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

Улица

ПТТ број

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0911957810023 - ILIJA GRBA

Место SOMBOR

Улица Nenadić

E-mail kzrgrba@yahoo.com

Телефон 063/7536164

Број 119

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

м.п.

Име MILORAD

Презиме KOČIĆ

ЈМБГ 1005944820065

## Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

08236526

Maticni broj

0111

Sifra delatnosti

100853454

PIB

## Popunjavanje Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## BILANS STANJA



7005017125978

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna,<br>racun                             | POZICIJA   | AOP | Napomena<br>broj | I z n o s     |                  |
|--|--|-----|------------------|---------------|------------------|
|  |  |     |                  | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2  | 3   | 4                | 5             | 6                |
|  | <b>AKTIVA</b>  |     |                  |               |                  |
|  | <b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>                                       | 001 |                  | 321689        | 326229           |
| 00   | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 002 |                  |               |                  |
| 012  | II. GOODWILL   | 003 |                  |               |                  |
| 01 bez 012   | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA  | 004 | 5                | 103           | 138              |
|  | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I<br>BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)             | 005 |                  | 321586        | 325519           |
| 020, 022, 023, 026,<br>027(deo), 028<br>(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema  | 006 | 7                | 321586        | 325519           |
| 024, 027(deo), 028<br>(deo)                        | 2. Investicione nekretnine   | 007 |                  |               |                  |
| 021, 025, 027(deo),<br>028(deo)                    | 3. Bioloska sredstva   | 008 |                  |               |                  |
|  | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(010+011)                                       | 009 |                  | 0             | 572              |
| 030 do 032, 039<br>(deo)                           | 1. Ucesca u kapitalu   | 010 | 8                | 0             | 8                |
| 033 do 038, 039<br>(deo) minus 037                 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani   | 011 |                  | 0             | 564              |
|  | <b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>   | 012 |                  | 143885        | 113458           |
| 10 do 13, 15                                       | I. ZALIHE  | 013 | 9                | 35564         | 40734            |
| 14   | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I<br>SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE<br>OBUSTAVLJA | 014 |                  |               |                  |
|  | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I<br>GOTOVINA (016+017+018+019+020)          | 015 |                  | 108321        | 72724            |
| 20, 21 i 22, osim<br>223                           | 1. Potrazivanja  | 016 | 10               | 38630         | 35926            |
| 223  | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak                                      | 017 |                  | 0             | 4                |
| 23 minus 237                                       | 3. Kratkorocni finansijski plasmani  | 018 | 10               | 7116          | 9888             |
| 24   | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 019 | 11               | 28227         | 17970            |



| Grupa racuna,<br>racun        | POZICIJA  | 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 | 10            | 34348         | 8936             |
| 288                           | <b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>   | 021 | 19            |               |                  |
|                               | <b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>   | 022 |               | 465574        | 439687           |
| 29                            | <b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>   | 023 | 14            | 480517        | 529273           |
|                               | <b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>  | 024 |               | 946091        | 968960           |
| 88                            | <b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>  | 025 |               | 637           | 637              |
|                               | <b>PASIVA</b>   |     |               |               |                  |
|                               | <b>A.KAPITAL<br/>(102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>  | 101 |               |               |                  |
| 30                            | I. OSNOVNI KAPITAL  | 102 | 13            | 128674        | 128674           |
| 31                            | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 103 |               |               |                  |
| 32                            | III. REZERVE  | 104 | 13            | 175           | 175              |
| 330 i 331                     | IV. REVALORIZACIONE REZERVE   | 105 |               | 199464        | 199464           |
| 332                           | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI  | 106 |               |               |                  |
| 333                           | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI   | 107 |               |               |                  |
| 34                            | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK   | 108 |               | 5140          | 5140             |
| 35                            | VIII. GUBITAK   | 109 |               | 333453        | 333453           |
| 037 i 237                     | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE   | 110 |               |               |                  |
|                               | <b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE<br/>(112+113+116)</b>  | 111 |               | 946091        | 968960           |
| 40                            | I. DUGOROCNA REZERVISANJA   | 112 |               |               |                  |
| 41                            | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)   | 113 |               |               |                  |
| 414, 415                      | 1. Dugorocni krediti  | 114 |               |               |                  |
| 41 bez 414 i 415              | 2. Ostale dugorocne obaveze   | 115 |               |               |                  |
|                               | III. KRATKOROCNE OBAVEZE<br>(117+118+119+120+121+122)   | 116 |               | 946091        | 968960           |
| 42, osim 427                  | 1. Kratkoročne finansijske obaveze  | 117 | 15            | 334291        | 336870           |
| 427                           | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja               | 118 |               |               |                  |
| 43 i 44                       | 3. Obaveze iz poslovanja  | 119 | 16            | 335100        | 377097           |
| 45 i 46                       | 4. Ostale kratkorocne obaveze   | 120 | 17            | 246886        | 247370           |
| 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 | 18            | 29814         | 7623             |
| 481                           | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 122 |               |               |                  |

| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA                        | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                 |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2                               | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 498                    | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE     | 123 | 19            |               |                  |
|                        | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 |               | 946091        | 968960           |
| 89                     | D. VANBILANSNA PASIVA           | 125 |               | 637           | 637              |

U MALA BOSNA \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

  
\_\_\_\_\_

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)

|  |   |   |
|--|---|---|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08236526</div><br>Maticni broj    | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">0111</div><br>Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100853454</div><br>PIB   |
| <b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>   |   |   |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div><br>1 2 3<br>Vrsta posla | <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div><br>19      | <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div><br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## BILANS USPEHA



7005017125985

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

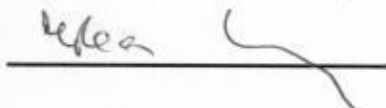
| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A   | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                   | 2   | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>                                    |     |               |               |                  |
|                     | <b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>                                      | 201 | 21            | 59119         | 137338           |
| 60 i 61             | 1. Prihodi od prodaje   | 202 |               | 60307         | 151895           |
| 62                  | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe  | 203 |               |               |                  |
| 630                 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka   | 204 |               |               |                  |
| 631                 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka   | 205 |               | 1888          | 22722            |
| 64 i 65             | 5. Ostali poslovni prihodi  | 206 |               | 700           | 8165             |
|                     | <b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>  | 207 | 23            | 66226         | 104741           |
| 50                  | 1. Nabavna vrednost prodate robe  | 208 |               | 6685          | 21650            |
| 51                  | 2. Troškovi materijala  | 209 |               | 21799         | 22601            |
| 52                  | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi                             | 210 | 29            | 22627         | 32537            |
| 54                  | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja   | 211 |               | 7420          | 9389             |
| 53 i 55             | 5. Ostali poslovni rashodi  | 212 | 24            | 7695          | 18564            |
|                     | <b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>  | 213 |               | 0             | 32597            |
|                     | <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>   | 214 |               | 7107          | 0                |
| 66                  | <b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | 215 | 25            | 4264          | 39646            |
| 56                  | <b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>  | 216 | 26            | 433           | 99638            |
| 67 i 68             | <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>  | 217 | 27            | 57932         | 4358             |
| 57 i 58             | <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>   | 218 | 28            | 1137          | 14654            |
|                     | <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b> | 219 | 30            | 53519         | 0                |
|                     | <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>  | 220 |               | 0             | 37691            |
| 69 - 59             | <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                 | 221 |               |               |                  |
| 59 - 69             | <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                | 222 |               |               |                  |



| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA   | AOP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |  |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2  | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(219-220+221-222)</b>                 | 223 |               | 53519         | 0                |
|                        | <b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(220-219+222-221)</b>                 | 224 |               | 0             | 37691            |
|                        | <b>G. POREZ NA DOBITAK</b>   |     |               |               |                  |
| 721                    | 1. Poreski rashod perioda  | 225 |               |               |                  |
| 722                    | 2. Odloženi poreski rashodi perioda                                      | 226 |               |               |                  |
| 722                    | 3. Odloženi poreski prihodi perioda                                      | 227 |               |               |                  |
| 723                    | <b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>                            | 228 |               |               |                  |
|                        | <b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>                   | 229 |               | 53519         | 0                |
|                        | <b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>                   | 230 |               | 0             | 37691            |
|                        | <b>Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br/>MANJINSKIM ULAGACIMA</b>        | 231 |               |               |                  |
|                        | <b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA<br/>MATICNOG PRAVNOG LICA</b> | 232 |               |               |                  |
|                        | <b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>   |     |               |               |                  |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji  | 233 |               |               |                  |
|                        | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                              | 234 |               |               |                  |

U MALA BOSNA \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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)

|   |                         |   |
|---|-------------------------|---|
| <b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>      |                         |   |
| 08236526<br>Maticni broj                        | [ ]<br>Sifra delatnosti | 100853454<br>PIB                                    |
| <b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b> |                         |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla                     | [ ]<br>19               | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017125992

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                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>  |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 3 )</b>                              | 301 | 62074         | 91472            |
| 1. Prodaja i primljeni avansi  | 302 | 55547         | 85806            |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti  | 303 | 1918          | 287              |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja   | 304 | 4609          | 5379             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 5 )</b>                              | 305 | 49528         | 69709            |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi  | 306 | 23082         | 33927            |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi   | 307 | 20733         | 24630            |
| 3. Placene kamate  | 308 | 0             | 13               |
| 4. Porez na dobitak  | 309 |               |                  |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda   | 310 | 5713          | 11139            |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>                          | 311 | 12546         | 21763            |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>                           | 312 |               |                  |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                       |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>                           | 313 | 2579          | 6469             |
| 1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )   | 314 |               |                  |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | 315 | 2579          | 0                |
| 3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )  | 316 | 0             | 6469             |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja   | 317 |               |                  |
| 5. Primljene dividende   | 318 |               |                  |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>                           | 319 | 4868          | 9259             |
| 1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )   | 320 |               |                  |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 4868          | 6169             |
| 3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )   | 322 | 0             | 3090             |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>                     | 323 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>                       | 324 | 2289          | 2790             |

| POZICIJA   | AOP | I z n o s     |                  |
|--|-----|---------------|------------------|
|  |     | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                   |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3)</b>        | 325 | 0             | 4369             |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala  | 326 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )                    | 327 | 0             | 19               |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze                              | 328 | 0             | 4350             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>       | 329 | 0             | 5931             |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela                                     | 330 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)      | 331 | 0             | 5931             |
| 3. Finansijski lizing  | 332 |               |                  |
| 4. Isplacene dividende   | 333 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b> | 334 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>   | 335 | 0             | 1562             |
| <b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>                         | 336 | 64653         | 102310           |
| <b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>                          | 337 | 54396         | 84899            |
| <b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>                             | 338 | 10257         | 17411            |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>                              | 339 |               |                  |
| <b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>                 | 340 | 17970         | 559              |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 341 |               |                  |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 342 |               |                  |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>  | 343 | 28227         | 17970            |

U MALA BOSNA \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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)



| Red. br. | OPIS   | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
|          | 1  |     | 6                        |     | 7  |     | 8   |     | 9   |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>  | 453 | 175                      | 466 |  | 479 |   | 492 |   |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 |                          | 467 |  | 480 |   | 493 |   |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 |                          | 468 |  | 481 |   | 494 |   |
| 4        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)</b>                | 456 | 175                      | 469 |  | 482 |   | 495 |   |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 457 |                          | 470 | 199464                                     | 483 |   | 496 |   |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 458 |                          | 471 |  | 484 |   | 497 |   |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)</b>                                   | 459 | 175                      | 472 | 199464                                     | 485 |   | 498 |   |
| 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       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)</b>                   | 462 | 175                      | 475 | 199464                                     | 488 |   | 501 |   |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 463 |                          | 476 |  | 489 |   | 502 |   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 464 |                          | 477 |  | 490 |   | 503 |   |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)</b>                                   | 465 | 175                      | 478 | 199464                                     | 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 2011   | 505 | 5140                              | 518 | 133989                                | 531 |   | 544 |                                       |
| 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        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2011 (red.br. 1+2-3)</b>                       | 508 | 5140                              | 521 | 133989                                | 534 |   | 547 |                                       |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 509 |                                   | 522 | 199464                                | 535 |   | 548 |                                       |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 510 |                                   | 523 |                                       | 536 |   | 549 |                                       |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2011 (red.br. 4+5-6)</b>  | 511 | 5140                              | 524 | 333453                                | 537 |   | 550 |                                       |
| 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       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine 2012 (red.br. 7+8-9)</b>                          | 514 | 5140                              | 527 | 333453                                | 540 |   | 553 |                                       |
| 11       | Ukupna povecanja u tekuceoj godini   | 515 |                                   | 528 |                                       | 541 |   | 554 |                                       |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 516 |                                   | 529 |                                       | 542 |   | 555 |                                       |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine 2012 (red.br. 10+11-12)</b>  | 517 | 5140                              | 530 | 333453                                | 543 |   | 556 |                                       |





|  |   |   |
|--|---|---|
| 08236526<br>Maticni broj                 | Popunjiva pravno lice - preduzetnik<br>0111<br>Sifra delatnosti | 100853454<br>PIB  |
| Popunjiva Agencija za privredne registre |   |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla              | <input type="checkbox"/> 19                                     | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

## STATISTICKI ANEKS



7005017126005

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 | 1             | 1                |
| 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 | 18            | 28               |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S   | AOP | Bruto  | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1                   | 2   | 3   | 4      | 5                  | 6               |
| 01                  | <b>1. Nematerijalna ulaganja</b>                              |     |        |                    |                 |
|                     | 1.1. Stanje na pocetku godine                                 | 606 | 172    | 34                 | 138             |
|                     | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 607 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 1.3. Smanjenja u toku godine                                  | 608 | 0      | XXXXXXXXXXXXX      | 35              |
|                     | 1.4. Revalorizacija   | 609 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 1.5. Stanje na kraju godine<br>(606+607-608+609)              | 610 | 172    | 69                 | 103             |
| 02                  | <b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b> |     |        |                    |                 |
|                     | 2.1. Stanje na pocetku godine                                 | 611 | 390904 | 65385              | 325519          |
|                     | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 612 | 4507   | XXXXXXXXXXXXX      | 4507            |
|                     | 2.3. Smanjenja u toku godine                                  | 613 | 808    | XXXXXXXXXXXXX      | 8440            |
|                     | 2.4. Revalorizacija   | 614 |        | XXXXXXXXXXXXX      |                 |
|                     | 2.5. Stanje na kraju godine<br>(611+612-613+614)              | 615 | 394603 | 73017              | 321586          |



## 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        | 1983          | 4587             |
| 11                  | 2. Nedovrsena proizvodnja                         | 617        | 32681         | 28396            |
| 12                  | 3. Gotovi proizvodi                               | 618        | 0             | 6173             |
| 13                  | 4. Roba   | 619        | 0             | 690              |
| 14                  | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji              | 620        |               |                  |
| 15                  | 6. Dati avansi                                    | 621        | 900           | 888              |
|                     | <b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b> | <b>622</b> | <b>35564</b>  | <b>40734</b>     |

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS  | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3          | 4             | 5                |
| 300                 | 1. Akcijski kapital                             | 623        | 128411        | 128411           |
|                     | u tome : strani kapital                         | 624        |               |                  |
| 301                 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju   | 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. Društveni kapital                            | 630        |               |                  |
| 305                 | 6. Zadružni udeli                               | 631        |               |                  |
| 309                 | 7. Ostali osnovni kapital                       | 632        | 263           | 263              |
| 30                  | <b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>  | <b>633</b> | <b>128674</b> | <b>128674</b>    |

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3          | 4             | 5                |
|                     | <b>1. Obicne akcije</b>                                  |            |               |                  |
|                     | 1.1. Broj obicnih akcija                                 | 634        | 128411        | 128411           |
| deo 300             | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno          | 635        | 128411        | 128411           |
|                     | <b>2. Prioritetne akcije</b>                             |            |               |                  |
|                     | 2.1. Broj prioritetnih akcija                            | 636        |               |                  |
| deo 300             | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno     | 637        |               |                  |
| 300                 | <b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b> | <b>638</b> | <b>128411</b> | <b>128411</b>    |

## 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        | 23999         | 21040            |
| 43                  | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)  | 640        | 335100        | 377097           |
| deo 228             | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641        | 524           | 0                |
| 27                  | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)                          | 642        | 0             | 2874             |
| 43                  | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 643        | 43828         | 92836            |
| 450                 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)                              | 644        | 9365          | 11629            |
| 451                 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)      | 645        | 1372          | 1660             |
| 452                 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 646        | 2285          | 2898             |
| 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        | 453           | 4472             |
| 47                  | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)   | 649        | 0             | 7738             |
|                     | <b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>   | <b>650</b> | <b>416926</b> | <b>522244</b>    |

## 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 | 4611          | 7815             |
| 520                        | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 652 | 12767         | 15815            |
| 521                        | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 2381          | 2951             |
| 522, 523, 524 i 525        | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora                 | 654 | 540           | 686              |
| 526                        | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)             | 655 | 6154          | 6709             |
| 529                        | 6. Ostali licni rashodi i naknade   | 656 | 785           | 6376             |
| 53                         | 7. Troškovi proizvodnih usluga  | 657 | 3382          | 14374            |
| 533, deo 540 i deo 525     | 8. Troškovi zakupnina   | 658 |               |                  |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta   | 659 |               |                  |
| 536, 537                   | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja   | 660 |               |                  |
| 540                        | 11. Troškovi amortizacije   | 661 | 7420          | 9389             |
| 552                        | 12. Troškovi premija osiguranja   | 662 | 559           | 811              |
| 553                        | 13. Troškovi platnog prometa  | 663 | 119           | 143              |

| Grupa racuna, racun        | O P I S  | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2  | 3          | 4             | 5                |
| 554                        | 14. Troškovi članarina   | 664        | 17            | 0                |
| 555                        | 15. Troškovi poreza  | 665        | 802           | 372              |
| 556                        | 16. Troškovi doprinosa   | 666        | 815           | 816              |
| 562                        | 17. Rashodi kamata   | 667        | 5             | 99592            |
| deo 560, deo 561 i 562     | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda  | 668        | 5             | 99592            |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo  | 669        | 0             | 99592            |
| deo 579                    | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670        |               |                  |
|                            | <b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>  | <b>671</b> | <b>40362</b>  | <b>365033</b>    |

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun        | O P I S   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3          | 4             | 5                |
| 60                         | 1. Prihodi od prodaje robe  | 672        | 6396          | 21650            |
| 640                        | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673        | 617           | 5590             |
| 641                        | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 674        |               |                  |
| deo 650                    | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste  | 675        |               |                  |
| 651                        | 5. Prihodi od članarina   | 676        |               |                  |
| deo 660, deo 661, 662      | 6. Prihodi od kamata  | 677        | 3933          | 2574             |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama   | 678        | 1918          | 0                |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku   | 679        |               |                  |
|                            | <b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>   | <b>680</b> | <b>12864</b>  | <b>29814</b>     |

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

| O P I S   | 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        |               |                  |
| 3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja    | 683        |               |                  |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja  | 684        | 0             | 5590             |
| 5. Ostala državna dodeljivanja  | 685        |               |                  |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686        |               |                  |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)  | 687        |               |                  |
| <b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>   | <b>688</b> | <b>0</b>      | <b>5590</b>      |

**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 MALA BOSNA dana 25.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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)

**AD „MALA BOSNA“ MALA BOSNA  
U RESTRUKTURIRANJU**

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

Mala Bosna , februar 2013. godine

## 1. Opšte informacije

**Naziv društva: AD "Mala Bosna" Mala Bosna u restrukturiranju**

*Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi: primarna poljoprivredna proizvodnja (šifra delatnosti 0111-proizvodnja žita*

Sedište društva je u MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Matični broj Društva je 08236526 a PIB 100853454

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Upravnog odbora preduzeća dana

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## 2. Preračunavanje stranih valuta

### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### 3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši degresivnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

##### (v) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. /

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava degresivnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

##### (d) *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.



Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor rukovodstva. Zavisna društva su .....

### **3.2. Obrtna imovina**

#### ***(a) Zalihe***

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

#### ***(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje najmanje godinu dana i to za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

#### ***(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

### **3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.



### 3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### 3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

### 3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

### 3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

### 3.8. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2007. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

### **3.9. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

### **3.11. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

### 3.13. Zakupi

#### (a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnina, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

## 4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

## 5. Nematerijalna ulaganja

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>   |            |
| <b>Stanje 31.12.2011. godine</b> | <u>173</u> |
| Povećanja                        | 0          |
| Smanjenja                        | 0          |
| <b>Stanje 31.12.2012. godine</b> | <u>173</u> |
| <b><u>Ispravka vrednosti</u></b> |            |
| <b>Stanje 31.12.2011. godine</b> | <u>35</u>  |
| Povećanja                        | 35         |
| Smanjenja                        |            |
| <b>Stanje 31.12.2012. godine</b> | <u>70</u>  |
| <b><u>Sadašnja vrednost</u></b>  |            |
| <b>31. decembar 2012. godine</b> | <u>138</u> |

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose po neamortizovanoj vrednosti 103 hiljada dinara i odnose se na nabavku softvera..

Nematerijalna ulaganja prema svom iznosu nemaju karakter materijalno značajnih stavki.

## 7. Nekretnine, postrojenja i oprema

|  | Zemljište,<br>građ.objekti i<br>stanovi | Oprema        | Ostala<br>oprema | NPO u<br>pripremi | Ukupno         |
|--|---|---------------|------------------|-------------------|----------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>                   |   |               |                  |                   |                |
| <b>Stanje na dan 31.12.2011. g</b>               | <b>121.748</b>                          | <b>87.199</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>210.396</b> |
| Revalorizacija                                   | 199.464                                 |               |                  |                   | 199.464        |
| Aktiviranja                                      |   | 1.020         |                  |                   | 1.020          |
| Otuđenja   |   | 5.031         |                  |                   | 5.031          |
| smanjenje(korekcija PS)                          | 683                                     | 4.135         |                  |                   | 4.818          |
| <b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>              | <b>320.529</b>                          | <b>79.053</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>401.031</b> |
|  |   |               |                  |                   |                |
| <b><u>Akumulirana ispravka<br/>vrednosti</u></b> |   |               |                  |                   |                |
| <b>Stanje na dan 31.12. 2011. g</b>              | <b>32.131</b>                           | <b>40.477</b> |                  |                   | <b>72.608</b>  |
| Aktiviranja                                      |   |               |                  |                   |                |
| Amortizacija                                     | 397                                     | 8.958         |                  |                   | 9.355          |
| Otuđenja   |   | 3.322         |                  |                   | 3.222          |
| smanjenja(korekcija PS)                          | 683                                     | 2.436         |                  |                   | 3.119          |
| Stanje<br>na dan 31.12.2012. g                   | 31.845                                  | 43.667        |                  |                   | 75.512         |
| <b>31. decembra 2012. godine</b>                 | <b>288.684</b>                          | <b>35.386</b> |                  | <b>1.449</b>      | <b>325.519</b> |

Postupajući u skladu sa mišljenjem nezavisnog revizora za finansijski izveštaj za 2011. godinu, je izvršena procena vrednosti zemljišta.

Utvrđeno je da je zemljište iskazano u vrednosti od 199.463.915,67 dinara manjoj od fer poštene vrednosti. Procena je izvršena na osnovu informacija o ponudama za zemljište koje je predmet prodaje, a koje je prethodno bilo vlasništvo AD „Mala Bosna“. Procenu nije vršio nezavisni procenitelj, ali su dostupni podaci ocenjeni kao dovoljno kvalitetni da se izvrši izmena vrednosti zemljišta. Na osnovu povećanja vrednosti zemljišta su formirane revalorizacione rezerve u okviru kapitala, za navedeni iznos.

## 8. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 din

|  | 2012 | 2011       |
|--|------|------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica  |      |            |
| Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica   |      |            |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju |      | 8          |
| Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima                    |      |            |
| Dugoročni krediti u zemlji   |      |            |
| Dugoročni krediti u inostranstvu   |      |            |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća   |      |            |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli                                   |      |            |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani /stambeni kredit Francišković/                       |      | 564        |
| Minus: Ispravka vrednosti  |      |            |
|  |      | <b>572</b> |

U godini je izvršen otpis u pogledu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u vrednosti od 89 hiljada, a plasman za stanmeni kredit Francišković je isplaćen u celosti.

## 9. Zalihe

u 000 din.

|                                | 2011          | Bruto          | ispravka       | 2012          |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Zalihe materijala              | 4.587         | 2.763          | 780            | 1.983         |
| Nedovršena proizvodnja         | 28.397        | 32.981         | 0              | 32.981        |
| Gotovi proizvodi               | 6.173         | 0              | 0              | 0             |
| Roba                           | 690           | 101.844        | 101.844        | 0             |
| Dati avansi za zalihe i usluge | 887           | 22.580         | 21.680         | 900           |
| <b>Ukupno zalihe</b>           | <b>40.734</b> | <b>159.868</b> | <b>124.304</b> | <b>35.564</b> |

Zalihe materijala su procenjene na osnovu popisa obavljenog na dan 31.12.2012. godine. Materijal je u toku 2012. godine početno vrednovano po neto cenama, a trošenje metodom prosečne cene. Ispravka vrednosti materijala se odnosi na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 32.681 hiljada dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku za proizvodnju rod 2013. godine. **Prilikom utvrđivanja vrednosti nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2012. nije vršena nikakva izmena metodologije u odnosu na 2011. godinu.** Zaliha gotovih proizvoda nije bilo na dan bilansiranja.

Specifikacija roba za koje je izvršena ispravka vrednosti:

| računopolagač                        | roba                           | količina      | cena      | vrednost           |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------|--------------------|
| „Azotara” Subotica                   | Mineralno đubrivo NPK 15:15:15 | 360 tona      | 33.071,00 | 11.905.560,00      |
| „Azotara” Subotica                   | Mineralno đubrivo AN           | 1.000 tona    | 15.648,15 | 15.648.150,00      |
| „Azotara” Subotica                   | Euro dizel                     | 21.202 lit    | 73,78     | 1.564.283,56       |
| Azohem Subotica                      | Mineralno đubrivo NPK 15:15:15 | 62,4 tone     | 28.284,52 | 1.764.954,00       |
| Azohem Subotica                      | Mineralno đubrivo NPK 10:20:30 | 58,5 tona     | 34.458    | 2.249.793,00       |
| „Azotara” Subotica roba iz Srbobrana | Mineralno đubrivo AN           | 1.000 tona    | 16.000,00 | 16.000.000,00      |
| Peđa komerc Subotica                 | Euro dizel                     | 10.323 lit    | 82,87     | 855.467,01         |
| Plima pek -Kruševac                  | Pšenica merkantilna            | 4.507,06 tona | 11.200,04 | 50.479.260,00      |
| Panvita nova brazda Đurđin           | Pšenica merkantilna            | 50 tona       | 11.000    | 550.000            |
| <b>UKUPNO</b>                        |                                |               |           | <b>101.844.426</b> |

Kontrolom stanja je utvrđeno da se na pozicijama 150- Dati avansi nalazi avans dat ino dobavljaču Petrochem iz Rusije od 21,679,410.00 dinara. Avans je dat pre raskida ugovora o privatizaciji. Ne postoji bilo kakva dokumentacija u vezi realizacije ovog posla, pa je za isto izvršena u 2011. godini ispravka vrednosti.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je dana ..... 2012. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 10. Potraživanja

|                                     | 2011          | bruto          | ispravka       | 2012          |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Potraživanja od kupaca              | 21.040        | 122.088        | 98.089         | 23.999        |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 2.119         | 9              |                | 9             |
| Ostala potraživanja                 | 12.768        | 146.121        | 131.498        | 14.623        |
| Kratkoročni finansijski plasmani    | 9.888         | 183.114        | 175.998        | 7116          |
| PDV i AVR                           | 8.937         | 34.348         |                | 34.348        |
| <b>Ukupno potraživanja</b>          | <b>54.752</b> | <b>485.680</b> | <b>405.585</b> | <b>80.095</b> |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima koji su značajni za poslovanje u 2012. godini.

Provera naplativosti potraživanja je iskazala da 31.12.2012. godine postoje potraživanja koja se ocenjuju kao nenaplativa. Z

Specifikacija ispravki vrednosti potraživanja je sledeća:

| konto     | dužnik         | iznos         |
|-----------|----------------|---------------|
| 1500PET01 | PETROCHEM      | 21,679,410.00 |
| 2022KOS01 | KOSMORGAN PP   | 7,220,916.93  |
| 2022SIL01 | M SILOSI L.L.C | 2,635,522.85  |
| 2024AZO02 | AZOTARA D.O.O. | 88,265,547.44 |
| 2200AZO01 | AZOHEM D.O.O.  | 27,268,562.00 |
| 2200AZO02 | AZOTARA D.O.O. | 71,982,864.54 |

|           |                          |                |
|-----------|--------------------------|----------------|
| 2200PAN02 | PANVITA - NOVA BRAZDA AD | 5,434,066.00   |
| 2200PED01 | PEDA KOMERC              | 26,813,469.00  |
| 2320AZO01 | AZOHEM D.O.O.            | 46,673,534.36  |
| 2320AZO02 | AZOTARA D.O.O.           | 30,902,657.13  |
| 2320PAN02 | PANVITA - NOVA BRAZDA AD | 16,818,964.61  |
| 2320PED01 | PEDA KOMERC              | 81,603,278.46  |
|           |                          | 427,298,793.32 |

**(g) PDV i AVR**

u 000 RSD

|                                     | 2012   | 2011  |
|-------------------------------------|--------|-------|
| Porez na dodatnu vrednost           | 6      | 11    |
| Potraživanja za nefakturisan prihod | 7.708  | 5.708 |
| Razgraničeni PDV                    | 10     | 6     |
| Ostala AVR                          | 26.624 | 3.212 |
|                                     | 34.348 | 8.937 |

Po ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su evidentirani potencijalni rashodi koji mogu nastati po osnovu Rešenja poreske uprave. Na rešenje je uložena žalba, na koju od strane Poreske uprave nije odgovoreno. U vezi navedenog rešenja je zatraženo službeno mišljenje od strane Ministarstva za finansije, ali do dana sačinjavanja ovih napomena nije dobijen odgovor. Poslovodstvo preduzeća se, ceneći da je Rešenje neosnovano, opredelilo da se eventualni efekti vremenski razgraniče do konačnog rešavanja sudbine Rešenja. Iznos potencijalnih rashoda po osnovu rešenja je 23.412.376,74 dinara.

**11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

u 000 RSD

|  | 2012          | 2011          |
|--|---------------|---------------|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti                        |               |               |
| Tekući (poslovni) računi   | 227           | 1.470         |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi                              |               |               |
| Blagajna   |               |               |
| Devizni račun  |               |               |
| Devizni akreditivi   |               |               |
| Devizna blagajna   |               |               |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 28.000        | 16.500        |
| Ostala novčana sredstva  |               |               |
| <b>U k u p n o</b>   | <b>28.227</b> | <b>17.970</b> |

**12. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Društvo je vanbilansno evidentiralo tuđa sredstva pod njegovom kontrolom:

|                             |                             |                               |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|                             | zemlište u državnoj svojini | 23 Ha 51 Ar 66 m <sup>2</sup> |
| Sejačica pneumatska Maja    | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| rasipač mineralnog đubriva  | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| špartača za kukuruz 6 redi  | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| betonska mešalica           | (vl. Azotara)               | 1 kom                         |
| plug petobrazni obrtač      | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| tanjirača vučna teška 3,5 m | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| setvospremač 9,0 m          | (vl. Azohem)                | 1 kom                         |
| tanjirača JD 340            | vl. Graničar Gakovo         | 1 kom                         |

**13. Kapital i rezerve**

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:



u 000 RSD

| Pozicija  | 2012.    | 2011.    |
|---|----------|----------|
| Osnovni kapital                                     | 128.411  | 128.411  |
| Ostali kapital                                      | 263      | 263      |
| Rezerve   | 175      | 175      |
| Revalorizacione rezerve                             | 199.463  | 199.463  |
| Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti |          |          |
| Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti |          |          |
| Neraspoređeni dobitak                               | 5.140    | 5.140    |
| Gubitak   | 333.454  | 333.454  |
| Otkupljene sopstvene akcije                         |          |          |
| <b>K a p i t a l</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b> |

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital I to 128.411 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Dana 10.06.2011. godine je raskinut Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije sa Agencijom za privatizaciju zbog neispunjenja ugovorenih obaveza i shodno tome 70 % kapitala Društva kao i akcije po osnovu obaveznog investiranja su preneti na Agenciju za privatizaciju. Preostalih 30% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara.

U 2012. godini nije bilo promena na pozicijama kapitala.

#### 14. Gubitak iznad visine kapitala

u 000 RSD

| O p i s   | duguje  |
|---|---------|
| Početno stanje  | 529.273 |
| Korekcije u toku 2012. godine za materijalno značajne greške iz ranijih perioda | 4.763   |
| Prenos poslovnog rezultata 2012. godine   | 53.519  |
| Stanje na dan 31.12.2012.   | 480.517 |

#### 15. Kratkoročne finansijske obaveze

|   | 2012.   | 2011.   |
|---|---------|---------|
| Kratkoročni krediti u zemlji                                | 331.025 | 333.604 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine         |         |         |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine |         |         |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze                      | 331.025 | 3.290   |

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

|                        | Broj i datum ugovora      | Kamatna stopa                                       | Rok vraćanja                    | EUR        | Dinara na dan 31.12.2012. |
|------------------------|---------------------------|---|---------------------------------|------------|---------------------------|
| NLB banka a.d. Beograd | KR2009/6498 od 29.12.2009 | 6-mesečni EURIBOR uvećan za maržu od 11,5% godišnje | 6 meseci grace period + 18 rata | 500.000,00 | 52.749.100,00             |

Po ovom kreditu je uspostavljena hipoteka nad imovinom AD "Mala Bosna" na zemljištu ukupne površine 200 Ha 60 ari I 13 m2. Ugovorom o preuzimanju potraživanja je ovo potraživanje ustupila pravnom licu "Agro Telečka" iz Telečke. Zbog specifičnosti vezane za ovu transakciju, pri čemu nije izvršeno usaglašavanje sa poveriocem, prilikom izrade finansijskog izveštaja nisu vršena valutna uskladjivanja.

|  |                                 |  |           |            |                       |
|--|---------------------------------|--|-----------|------------|-----------------------|
| <b>Agrobanka ad Beograd</b>  | 037205-14-160/09 od 21.10.2011. | Promenjiva u momentu ugovora 1,75% mesečno | 12 meseci |            | <b>230.000.000,00</b> |
| Sporna transakcija u AD "Mala Bosna" jer je kredit odobren pod upitnim uslovima (kredit duplo veći od imovine preduzeća, a Agrobanka ad Beograd je već prethodno izdala garanciju na preko 400 miliona dinara za AD "Mala Bosna", za koju se pozdano moglo utvrditi da će biti aktivirana od strane Direkcije za robne rezerve) a sredstva su u najvećoj meri odmah po prijemu usmerena na račune preduzeća pod kontrolom tadašnjeg većinskog vlasnika ili za izmirenje obaveza umesto njih prema trećim licima.   |                                 |  |           |            |                       |
| <b>Agencija za osiguranje I finansiranje izvoza Republike Srbije</b>   | 29.12.2009                      | 1,45 % mesečno promenjiva                  | 75 dana   | 434.148,85 | <b>26.374.550</b>     |
| Sporna transakcija pošto je ovom transakcijom zatvorena obaveza preduzeća u vlasništvu bivšeg većinskog vlasnika prema davaocu kredita. Sredstva nisu nikada uplaćena na račune AD "Mala Bosna" nego su kompenzaciono izmirene obaveze Azotara doo Subotica prema Agenciji za osiguranje I finansiranje izvoza. Sve ugovore za AD "Mala Bosna" je potpisalo lice koje je bilo ovlašćeno za zastupanje AD "Maala Bosna" ali je I vlasnik "Azotara" doo Subotica. Procena posloводства je da je ugovor ništavan u skladu sa članovima 34-35 Zakona o privrednim društvima. Pošto ova procena nije pravno verifikovana, obaveza je ostala u pasivi preduzeća. |                                 |  |           |            |                       |
| <b>Findomestic banka ad Beograd</b>  | 02.02.2009.                     |  |           |            | <b>21.901.724,00</b>  |
| Dana 02.02.2009. stavljena zaloga na pokretnim stvarima od 2.000 tona veštačkog đubriva Urea.  |                                 |  |           |            |                       |

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

| Ugovori o preuzimanju duga             | Broj i datum ugovora | Datum dospeća | EUR | Stanje na dan 31.12.2012. |
|--|----------------------|---------------|-----|---------------------------|
| AD "Bačka" Sivic                       |                      |               |     | <b>3.290.243,91</b>       |
| Obaveza potiče pre 01.01.2011. godine. |                      |               |     |                           |

## 16. Obaveze iz poslovanja

|  | 2012           | 2011           |
|--|----------------|----------------|
| Dobavljači u zemlji                        | 16.835         | 58.831         |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica |                |                |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica   |                |                |
| Ostale obaveze iz poslovanja               | 318.266        | 318.266        |
| Obaveze iz specifičnih poslova             |                |                |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>335.101</b> | <b>377.097</b> |

Ostale obaveze poslova se odnose na obaveze prema Agrobanka ad Beograd, a po osnovu plaćene garancije od strane banke prema Direkciji za robne rezerve. Celokupne obaveze spadaju u domen spornih transakcija, pri čemu se i za sam iznos obaveza ističe rezerva u ovom finansijskom izveštaju. Razlog tome su: nemogućnost Društva da u dovoljnoj meri obezbedi dokaze o nivou izmirenja obaveza prema banci i postojanje dokaza da je banka u skladu sa ugovorom o preuzimanju pšenice preuzela više pšenice nego što je do prema dokumentaciji u Društva. U toku 2012. godine je nad Agrobanka ad Beograd pokrenut stečajni postupak. Za navedene transakcije je AD „Mala Bosna“ u toku 2012. godine podnela krivičnu prijavu protiv lica iz „Agrobanke“ i lica koja su zastupala AD „Mala Bosna“.

## 17. Ostale kratkoročne obaveze

| O p i s  | 2012           | 2011           |
|--|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto | 1.295          | 1.608          |
| Ostale obaveze   | 245.591        | 245.762        |
| <b>U k u p n o</b>                                     | <b>246.886</b> | <b>247.370</b> |

Obaveze pos onovu neisplaćenih zarada se odnose na zarade I naknade za decembar 2012. godine koje su isplaćene u januaru 2013. godine.

Najznačajnije stavke ostalih obaveza su:

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| – kamate Agrobanka             | 222.308 hiljada dinara |
| – kamate Agro Telečka          | 1.161 hiljada dinara   |
| – kamate AOFI                  | 989 hiljade dinara     |
| – kamate Findomestic banka     | 2.549 hiljade dinara   |
| – obaveze za naknade Agrobanka | 13.871 hiljade dinara  |

Ujedno se iskazuje rezerva prema iskazanim iznosima jer postoji rezerva i u tački 17 ovih napomena na iskazana stanja koja predstavljaju osnov za nastanak ovih obaveza.

## 18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

|  | 2012          | 2011         |
|--|---------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost                          | 21.934        | 0            |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine |               |              |
| - Obaveze za poreze i carine                                 |               |              |
| - Obaveze za doprinose                                       | 1.880         | 995          |
| - Ostale obaveze za poreze i doprinose                       |               | 183          |
| Pasivna vremenska razgraničenja                              | 6.000         | 6.445        |
|  | <b>29.814</b> | <b>7.623</b> |

Obaveze za PDV se odnose na potencijalne obaveze po rešenju pomenutom u napomeni 10. (g).

Obaveze za doprinose se odnose u najvećoj meri na obaveze prema Vode Vojvodine po osnovu doprinosa za odvodnjavanje

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Usled kumuliranih poreskih gubitaka preduzeće iskazuje poreska sredstva. Zbog celokupne situacije vezane za restrukturiranje i nemogućnosti da se planira korišćenje odloženih poreskih sredstava, ova sredstva nisu, nakon prebijanja sa poreskim obavezama, iskazana u finansijskom izveštaju. Istovremeno je izvršeno ukidanje i poreskih obaveza iskazanih u finansijskom izveštaju za 2010. godinu.

## 20. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012.

## 21. Poslovni prihodi

|  | 2012          | 2011           |
|--|---------------|----------------|
| Prihodi od prodaje roba                          | 6.396         | 19.528         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga            | 53.911        | 132.367        |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe             |               |                |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..) |               |                |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..) | 1.888         | 22.722         |
| Ostali poslovni prihodi                          | 700           | 0              |
| <b>Ukupno</b>                                    | <b>59.119</b> | <b>129.173</b> |

## 22. Ostali poslovni prihodi

|   | 2012 | 2011  |
|---|------|-------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 618  | 5.589 |
| Prihodi od zakupnina                                    |      |       |
| Prihodi od članarina                                    |      |       |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada                |      |       |
| Ostali poslovni prihodi                                 | 82   | 2.574 |

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
|  | <b>700</b> | <b>8.163</b> |
|--|------------|--------------|

## 23. Poslovni rashodi

|  | <b>2012</b>   | <b>2011</b>    |
|--|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe                          | 6.685         | 21.650         |
| Troškovi materijala                                    | 21.799        | 22.601         |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 22.627        | 32.537         |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja                   | 7.420         | 9.389          |
| Ostali poslovni rashodi                                | 7.695         | 18.564         |
|  | <b>66.226</b> | <b>104.741</b> |

Troškovi materijala uključuju troškove semena, mineralnih đubriva, hemijskih sredstava, goriva i drugih materijala za ratarsku proizvodnju.

## 24. Ostali poslovni rashodi

|  | <b>2012</b>  | <b>2011</b>   |
|--|--------------|---------------|
| Proizvodne usluge                        | 863          |               |
| Usluge na izradi učinaka                 | 286          | 926           |
| Transportne usluge                       | 1.410        | 1.676         |
| Usluge održavanja                        | 450          | 226           |
| Zakupnine                                | 1            | 651           |
| Troškovi sajmova                         |              |               |
| Reklama i propaganda                     | 74           | 129           |
| Troškovi istraživanja                    |              |               |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju |              |               |
| Ostale usluge                            | 583          | 10.769        |
| Neproizvodne usluge                      | 1.474        | 1.565         |
| Reprezentacija                           | 285          | 290           |
| Premije osiguranja                       | 560          | 810           |
| Troškovi platnog prometa                 | 120          | 142           |
| Troškovi članarina                       | 18           |               |
| Troškovi poreza                          | 801          | 371           |
| Troškovi doprinosa                       | 815          | 816           |
| Ostali nematerijalni troškovi            | 239          | 192           |
| Ukupno                                   | <b>7.695</b> | <b>18.563</b> |

## 25. Finansijski prihodi

|   | <b>2012</b> | <b>2011</b>   |
|---|-------------|---------------|
| Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima |             |               |
| Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   |             |               |
| Prihodi kamata  | 4.264       | 39.487        |
| Pozitivne kursne razlike  |             |               |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule                          |             | 36            |
| Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica                              |             |               |
| Ostali finansijski prihodi  |             | 124           |
|   |             | <b>39.647</b> |

Najznačajniji prihod od kamata je nastao kao rezultat oročavanja raspoloživih novčanih sredstava kod banaka.

Prihod od kamata je deo obračunatih kamata po potraživanjima nastalim prodajom roba i davanja zajmova preduzećima pod kontrolom bivšeg većinskog vlasnika. I pored rezerve u pogledu naplativosti kako osnovnog duga, tako i ovih kamata, poslovodstvo je procenilo da je potrebno da se izvrši ukalkulisavanje ovih prihoda. Razlog tome je celokupna situacija nastala spornim transakcijama u prethodnim godinama.

**26. Finansijski rashodi**

|   | 2012       | 2011          |
|---|------------|---------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima |            |               |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   |            |               |
| Rashodi kamata  | 5          | 99.592        |
| Negativne kursne razlike  |            | 46            |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule                          | 428        |               |
| Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica                              |            |               |
| Ostali finansijski rashodi  |            |               |
|   | <b>433</b> | <b>99.638</b> |

U 2012. godini preduzeće nije imalo značajnije rashode po osnovu kamata pošto je tokom cele godine bilo likvidno i izmirivalo svoje tekuće obaveze uredno. Zbog neizvesnosti u pogledu sudbine obaveza prema poveriocima iz ranijih godina nije bilo evidentiranja kamata po osnovu spornih transakcija.

**27. Ostali prihodi**

|   | 2012          | 2011         |
|---|---------------|--------------|
| <i>Ostali prihodi:</i>  |               |              |
| Dobici od prodaje:  |               |              |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme               | 598           | 1.622        |
| - bioloških sredstava   |               |              |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti                                |               |              |
| - materijala  |               |              |
| Viškovi   | 20            | 68           |
| Naplaćena otpisana potraživanja   | 10.004        |              |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika                     |               |              |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 44.965        | 496          |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja                               |               |              |
| Ostali nepomenuti prihodi   | 2.345         | 2.171        |
| <i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>                                 |               |              |
| - bioloških sredstava   |               |              |
| - nematerijalnih ulaganja   |               |              |
| - nekretnina, postrojenja i opreme  |               |              |
| - dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |               |              |
| - zaliha  |               |              |
| - potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                       |               |              |
| - ostale imovine  |               |              |
| Ostalo  |               |              |
|   | <b>57.933</b> | <b>4.537</b> |

Najznačajniji ostali prihodi se odnose na naplatu prethodno otpisanih potraživanja, kao i smanjenja obaveza, pre svega prema Plima pek- Kruševac.

**28. Ostali rashodi**

|   | 2012 | 2011   |
|---|------|--------|
| Gubici od prodaje:  |      |        |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 28   | 34     |
| - bioloških sredstava                                       |      |        |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti                  |      |        |
| - materijala  |      | 37     |
| Manjkovi  |      | 700    |
| Ispravka vrednosti potraživanja                             |      | 13.721 |
| Ispravka vrednosti zaliha                                   | 569  |        |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika       |      |        |
| Ostalo  | 538  |        |
| <i>Umanjenje vrednosti:</i>                                 |      |        |
| - bioloških sredstava                                       |      |        |
| - nematerijalnih ulaganja                                   |      |        |
| - nekretnina, postrojenja i opreme                          |      |        |

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| - dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 8     |        |
| - zaliha  |       | 162    |
| - potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               |       |        |
| - ostale imovine  |       |        |
| Ostalo  |       |        |
|   | 1.137 | 14.654 |

## 29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

|   | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                            | 12.767        | 15.815        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 2.382         | 2.951         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                  |               |               |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                             |               | 194           |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima    |               |               |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora          | 540           | 490           |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora              | 6.154         | 6.710         |
| Ostali lični rashodi i naknade                                      | 784           | 6.376         |
|   | <b>22.627</b> | <b>32.536</b> |

## 30. Poslovni rezultat

|                |         |
|----------------|---------|
| UKUPNI PRIHODI | 121.315 |
| UKUPNI RASHODI | 67.796  |
| DOBITAK        | 53.519  |

## 31. Potencijalne obaveze – sudski sporovi

### PARNIČNI SPOROVI

| Tužilac   | Tuženi                  | Predmet spora                   | Vrednost spora | Procena ishoda                          |
|---|-------------------------|---------------------------------|----------------|---|
| AZOTARA DOO SUBOTICA                                | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 12,220,000.00  | prvost. pres. ostaće na snazi           |
| ULJARICE BAČKA NOVI SAD                             | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 2,321,537.37   | neizvestan                              |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.                         | ULJARICE BAČKA NOVI SAD | utvrđenje da je ništav sporazum | 4,092,319.83   | neizvestan                              |
| SGS DOO BEOGRAD                                     | AD MALA BOSNA U RESTR.  | naknada štete                   | 396,685.15     | tužba u celosti osnovana                |
| ORTAČKO ADV.DRUŠTVO JANKOVIĆ, POPOVIĆ & MITIĆ i dr. | AD MALA BOSNA U RESTR.  | isplata                         | 333,902.45     | neizvestan, jer nedostaje dokumentacija |
| STEVANOVIĆ DRAGAN                                   | AD MALA BOSNA U RESTR.  | isplata                         | 400,000.00     | dokazni postupak tek otpočeo            |



**STEČAJNI POSTUPCI**

| <b>STEČAJNI POSTUPCI</b> |                                |  |                          |  |   |
|--------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|--|---|
| <b>Br.</b>               | <b>Stečajni dužnik</b>         | <b>Sud i br.pred.</b>                  | <b>Vrednost postupka</b> | <b>Faza postupka</b>   | <b>Procena ishoda</b>                               |
| 1                        | EUROPAMONT DOO u stečaju       | Privredni sud u Novom Sadu St 147/2011 | 44.491,70 din.           | potraživanje priznato u celosti  |   |
| 2                        | UNIVERZAL HOLDING AD u stečaju | Privredni sud u Beogradu St 181/2012   | 10.414.000,20 din.       | prijava potraživanja   | potraživanje priznato pravosnažnom presudom +zzk    |
| 3                        | PANVITA NOVA BRAZDA u stečaju  | Privredni sud u Subotici St 89/2012    | 26.252.683,06 din.       | potraživanje priznato u celosti  | dužnik nema nikakvu imovinu za naplatu potraživanja |
| 4                        | AZOTARA DOO u stečaju          | Privredni sud u Subotici St 575/2012   | 263.292.789,01 din.      | prethodni stečajni postupak, podnet unapred pripremljeni plan reorganizacije, veštačenje |   |

**IZVRŠNI POSTUPCI**

| <b>Izvršni poverilac</b>        | <b>Izvršni dužnik</b>        | <b>Vrednost postupka</b> | <b>Faza postupka</b>                           | <b>Procena ishoda</b>                       |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|---|
| SANKOVIĆ MILAN                  | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 165.920,00 din.          | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | AGRO PNB DOO ĐURĐIN          | 3.780.000,00 din.        | izvršenje na pokretnim stvarima                | obustava izvršenja, jer dužnik nema imovinu |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | UNIVERZAL-HOLDING AD BEOGRAD | 7.911.935,00 din.        | doneto rešenje o izvršenju                     | dužnik nema imovinu                         |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | GRANIČAR GAKOVO U RESTR.     | 7.465.869,66 din         | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | dužnik nema imovinu                         |
| DUNAV OSIGURANJE KOMPANIJA AD   | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 473.418,41 din.          | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| CUBI NAPREDAK AD, BAČKA PALANKA | AD MALA BOSNA U RESTRUKT.    | 85.325,80 din.           | doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja | predlog za izvršenje osnovan                |
| AD MALA BOSNA U RESTRUKT.       | MIO II DOO EXPORT-IMPORT     | 73.942,47 din.           | doneto rešenje o izvršenju                     | predlog za izvršenje osnovan                |

**VANPARNIČNI POSTUPCI**

| <b>Predlagač</b> | <b>Protivnik predlagača</b> | <b>Predmet postupka</b> | <b>Vrednost postupka</b> |
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|

| Predlagač   | Protivnik predlagača      | Predmet postupka             | Vrednost postupka |
|-------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|
| VUKOV DEJAN | AD MALA BOSNA U RESTRUKT. | ukidanje imovinske zajednice | 10.000,00 din.    |

### 32. Ostale bitne napomene

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima je u junu 2012. godine izvršeno usaglašavanje. Najznačajnije promene se odnose na ukidanje upravnog odbora i izbor odbora direktora. Odbor direktora je imenovan od strane Skupštine društva i čine ga : Bubanja Vladimir predsednik odbora i neizvršni direktor, Milorad Kočić – izvršni direktor i Ištvan Hudi -neizvršni direktor  
 Preduzeće je podnelo 9 krivičnih prijava, zbog osnovane sumnje da su lica navedena u prijavama, čineći krivična dela, naneli materijalnu štetu preduzeću.

### 33. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Izvršeno je savršenje sa sledećim poslovnim partnerima u pogledu stanja roba: Vulin komerc Ruma i Barkel Čantavir. Pri tome su obezbeđeni materijalni dokazi da je „Agrobanka“ preuzela više pšenice nego što joj je fakturisano.

MALA BOSNA 28.02.2013  
 (mesto i datum)



*Uba*

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AD „MALA BOSNA“ U RESTRUKTURIRANJU – MALA BOSNA

## I OPŠTI PODACI

|  |  |
|--|--|
| <b>1. Poslovno ime:</b>  | Akcionarsko društvo „ Mala Bosna“ u restrukturiranju |
| <b>Adresa:</b>   | Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1                       |
| <b>Matični broj:</b>   | 08236526   |
| <b>PIB:</b>  | 100853454  |
| <b>2. : web site</b>   |  |
| <b>E-mail:</b>   | malabosnasubotica@yahoo.com                          |
| <b>3. Društvo je upisano u registar privrednih subjekata pod brojem:</b> |  |
| <b>4. Šifra delatnosti je:</b>   | 0111-proizvodnja žita                                |
| <b>5. Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012. godine):</b>                   | <b>18</b>  |
| <b>6. Broj akcionara (na dan 31.12.2008. godine ):</b>                   | <b>104</b>   |
| (prema izvodu iz Centralnog registra) na dan                             | <b>14. apr. 2013</b>                                 |
| <b>7. Najveći akcionari (na dan 31.12.2012. godine):</b>                 |  |
| <b>1. Agencija za privatizaciju</b>                                      | <b>92.184 akcija</b>                                 |
| <b>2. Akcionarski fond AD Beograd</b>                                    | <b>12.343 akcija</b>                                 |
| <b>3. Mandić Ivan</b>  | <b>577 akcija</b>                                    |
| <b>4. Mihailović Roza</b>  | <b>561 akcija</b>                                    |
| <b>5. Kujundžić Vince</b>  | <b>561 akcija</b>                                    |
| <b>6. Kopilović Marko</b>  | <b>511 akcija</b>                                    |
| <b>7. Alić Mirsad</b>  | <b>544 akcija</b>                                    |
| <b>8. Tutić Ferenc</b>   | <b>544 akcija</b>                                    |
| <b>9. Stipić Petar</b>   | <b>495 akcija</b>                                    |
| <b>10. Anišić Marija</b>   | <b>478 akcija</b>                                    |
| <b>8. Vrednost osnovnog kapitala:</b>                                    |  |
|  | <b>128.411 hiljada dinara</b>                        |

|   |   |
|---|---|
| <b>9. Broj izdatih običnih akcija:</b>  | <b>128.411</b>  |
| <b>ISIN</b>   | <b>RSMBNE418423</b>   |
| <b>CFI</b>  | <b>ESVUFR</b>   |
| <b>10. Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa;</b> | NEMA  |
| <b>11. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:</b>                    | Preduzeće za reviziju “Confida finodit”<br>Beograd, Imotska 1 |
| <b>12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:</b>   | Beogradska berza A.D. Beograd.                                |
| <b>Ovlašćeno brokersko dilersko društvo za posredovanje trgovanjem akcija</b>   |   |

## II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Odbor direktora</b>   |                       |
| 1. Kočić Milorad-Izvršni direktor                                | nije akcionar Društva |
| 2. Huđi Ištvan neizvršni direktor                                | nije akcionar Društva |
| 3. Bubanja Vladimir neizvršni direktor                           | nije akcionar Društva |
| Huđi Ištvan i Bubanja Vladimir su podneli ostavke početkom 2013, |                       |
| <b>Nadzorni odbor</b>  | nema                  |

### III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

#### BILANS STANJA na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa<br>racuna,<br>racun             | POZICIJA  | AOP | Nap. | Iznos         |                   |
|---------------------------------------|---|-----|------|---------------|-------------------|
|                                       |   |     |      | Tekuća godina | Prethodna<br>god. |
| 1                                     | 2   | 3   | 4    | 5             | 6                 |
|                                       | <b>AKTIVA</b>   |     |      |               |                   |
|                                       | <b>A.STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>                                     | 001 |      | 321.689       | 326.229           |
| 00                                    | I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL   | 002 |      | 0             |                   |
| 012                                   | II. GOODWILL  | 003 |      |               |                   |
| 01 bez 012                            | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA   | 004 |      | 103           | 138               |
|                                       | IV. NEKRET., POSTR., OPR. I BIOL. SR.<br>(006+007+008)                            | 005 |      | 321.586       | 325.519           |
| 020,022,023,<br>026,027(deo)<br>, ... | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema   | 006 |      | 321.586       | 325.519           |
| 024,027(deo)<br>,028(deo)             | 2. Investicione nekretnine  | 007 |      |               | 0                 |
| 021,025,027<br>deo, 028deo            | 3. Biološka sredstva  | 008 |      |               |                   |
|                                       | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(010+011)                                   | 009 |      | 0             | 572               |
| 030 do 032,<br>039(deo)               | 1. Učešća u kapitalu  | 010 |      |               | 8                 |
| 033do038,03<br>9(deo)-037             | 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani  | 011 |      |               | 564               |
|                                       | <b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>  | 012 |      | 143.885       | 113.458           |
| 10 do 13, 15                          | I. ZALIHE   | 013 |      | 35.564        | 40.734            |
| 14                                    | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I<br>SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 |      | 0             |                   |
|                                       | III. KR. POTR., PLASM. I GOT.<br>(016+017+018+019+020)                            | 015 |      | 108.321       | 72.724            |
| 20, 21 i 22,<br>osim 223              | 1. Potraživanja   | 016 |      | 38.630        | 35.926            |
| 223                                   | 2. Potraživanja za više plaćen porez na<br>dobitak                                | 017 |      | 0             | 4                 |
| 23 minus<br>237                       | 3. Kratkoročni finansijski plasmani   | 018 |      | 7.116         | 9.888             |
| 24                                    | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina  | 019 |      | 28.227        | 17.970            |

|                                       |   |     |  |         |         |
|---------------------------------------|---|-----|--|---------|---------|
| 27 i 28 osim<br>288                   | 5. Porez na dodatu vredn. i aktivna vrem.<br>razgraničenja    | 020 |  | 34.348  | 8.936   |
| 288                                   | IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                 | 021 |  |         |         |
|                                       | <b>V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)</b>                      | 022 |  | 465.574 | 439.687 |
| 29                                    | <b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>                       | 023 |  | 480517  | 529.273 |
|                                       | <b>D. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>                             | 024 |  | 946.091 | 968.960 |
| 88                                    | <b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>                                  | 025 |  | 637     | 637     |
|                                       | <b>PASIVA</b>   |     |  |         |         |
|                                       | <b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-<br/>107+108-109-110)</b>  | 101 |  | 0       | 0       |
| 30                                    | I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL                                   | 102 |  | 128.674 | 128.674 |
| 31                                    | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                | 103 |  | 0       |         |
| 32                                    | III. REZERVE  | 104 |  | 175     | 175     |
| 330 i 331                             | IV. REVALORIZACIONE REZERVE                                   | 105 |  | 199.464 | 199.464 |
| 332                                   | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV                         | 106 |  |         |         |
| 333                                   | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV                        | 107 |  |         |         |
| 34                                    | VII. NERASPOREĐENI DOBITAK                                    | 108 |  | 5.140   | 5.140   |
| 35                                    | VIII. GUBITAK   | 109 |  | 333.453 | 333.453 |
| 037 i 237                             | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE                               | 110 |  |         |         |
|                                       | <b>B. DUGOROČNA REZERV. I OBAVEZE<br/>(112+113+116)</b>       | 111 |  | 985.461 | 968.960 |
| 40                                    | I. DUGOROČNA REZERVISANJA                                     | 112 |  |         |         |
| 41                                    | II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)                               | 113 |  | 0       | 0       |
| 414, 415                              | 1. Dugoročni krediti  | 114 |  | 0       |         |
| 41 bez 414 i<br>415                   | 2. Ostale dugoročne obaveze                                   | 115 |  | 0       |         |
|                                       | III. KRATKOR. OBAVEZE<br>(117+118+119+120+121+122)            | 116 |  | 946.091 | 968.960 |
| 42, osim 427                          | 1. Kratkoročne finansijske obaveze                            | 117 |  | 334.291 | 336.870 |
| 427                                   | 2. Obaveze po osn. sr. nam. pr. i sr. posl. koje<br>se obust. | 118 |  | 0       |         |
| 43 i 44                               | 3. Obaveze iz poslovanja                                      | 119 |  | 335.100 | 377.097 |
| 45, 46                                | 4. Ostale kratkoročne obaveze                                 | 120 |  | 246.886 | 247.370 |
| 47 i 48, osim<br>481 i 49 osim<br>498 | 5. Obaveze po osn. PDV i ostalih javnih<br>prihoda i PVR      | 121 |  | 29.814  | 7.623   |
| 481                                   | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak                        | 122 |  | 0       |         |
| 498                                   | IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE                                  | 123 |  |         |         |
|                                       | <b>V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)</b>                         | 124 |  | 946.091 | 968.960 |
| 89                                    | <b>G. VANBILANSNA PASIVA</b>                                  | 125 |  | 637     | 637     |

**BILANS USPEHA za 2012. godinu**



| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A  | AOP | Napo<br>me-na<br>broj | Iznos u 000 din |                     |
|------------------------|--|-----|-----------------------|-----------------|---------------------|
|                        |  |     |                       | Tekuća godina   | Prethodna<br>godina |
| 1                      | 2  | 3   | 4                     | 5               | 6                   |
|                        | <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>                                   |     |                       |                 |                     |
|                        | I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203+ 204 - 205 + 206)                                     | 201 |                       | 59.119          | 137.338             |
| 60 i 61                | 1. Prihodi od prodaje  | 202 |                       | 60.307          | 151.895             |
| 62                     | 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe   | 203 |                       |                 |                     |
| 630                    | 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka  | 204 |                       |                 |                     |
| 631                    | 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka  | 205 |                       | 1.888           | 22.722              |
| 64 i 65                | 5. Ostali poslovni prihodi   | 206 |                       | 700             | 8.165               |
|                        | <b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>   | 207 |                       | 66.226          | 104.741             |
| 50                     | 1. Nabavna vrednost prodane robe   | 208 |                       | 6.685           | 21.650              |
| 51                     | 2. Troškovi materijala   | 209 |                       | 21.799          | 22.601              |
| 52                     | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi                            | 210 |                       | 22.627          | 32.537              |
| 54                     | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja  | 211 |                       | 7.420           | 9.389               |
| 53 i 55                | 5. Ostali poslovni rashodi   | 212 |                       | 7.695           | 18.564              |
|                        | <b>III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)</b>   | 213 |                       | 0               | 32.597              |
|                        | <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)</b>  | 214 |                       | 7.107           | 0                   |
| 66                     | <b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>  | 215 |                       | 4.264           | 39.646              |
| 56                     | <b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>   | 216 |                       | 433             | 99.638              |
| 67 i 68                | <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>   | 217 |                       | 57.932          | 4.358               |
| 57 i 58                | <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>  | 218 |                       | 1.137           | 14.654              |
|                        | <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)</b> | 219 |                       | 53.519          | 0                   |
|                        | <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)</b>  | 220 |                       | 0               | 37.691              |
| 69 - 59                | <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                | 221 |                       |                 |                     |
| 59 - 69                | <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                               | 222 |                       |                 |                     |
|                        | <b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>                                 | 223 |                       | 53.519          | 0                   |
|                        | <b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>                                 | 224 |                       | 0               | 37.691              |
|                        | <b>G. POREZ NA DOBITAK</b>   |     |                       |                 |                     |
| 721                    | 1. Poreski rashod perioda  | 225 |                       |                 |                     |
| 722                    | 2. Odloženi poreski rashodi perioda  | 226 |                       |                 |                     |
| 722                    | 3. Odloženi poreski prihodi perioda  | 227 |                       |                 |                     |
| 723                    | <b>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</b>  | 228 |                       |                 |                     |
|                        | <b>Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)</b>                                     | 229 |                       | 53.519          | 0                   |
|                        | <b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>                                     | 230 |                       | 0               | 37691               |
|                        | <b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM</b>                                       | 231 |                       |                 |                     |

|  |  |     |  |  |  |
|--|--|-----|--|--|--|
|  | <b>ULAGAČIMA</b>   |     |  |  |  |
|  | <b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b> | 232 |  |  |  |
|  | <b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>   |     |  |  |  |
|  | 1. Osnovna zarada po akciji  | 233 |  |  |  |
|  | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                          | 234 |  |  |  |

**2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost, kao i efektima promena u pravnom položaju društva (statusne promene).**

a. Proizvodnja

| kultura               | površina | planirano | ostvareno | index  |
|-----------------------|----------|-----------|-----------|--------|
| pivarski ječam        | 206      | 824.000   | 948.776   | 115,14 |
| merkantilni suncokret | 153      | 459.000   | 265.708   | 57,89  |
| merkantilni kukuruz   | 112      | 896.000   | 351.560   | 39,24  |

Iz datog pregleda se jasno uočava da je osnovni problem u proizvodnji bila suša. Preduzeće je u proizvodnji ječma ostvarilo prinose iznad planiranih, pošto suša nije imala bitnog uticaja zbog vremena skidanja useva. Međutim, kako je skidanje useva bilo kasnije smanjivali su se i prinosi, tako da su najveće štete bile na merkantilnom kukuruzu. Pored suše značajnu štetu je načinio i grad, ali su se posledice u značajnoj meri sanirale na teret osiguravajućeg društva.

**Ostvareni prosečni prinosi:**

kg/Ha

| kultura               | površina | planirano | ostvareno | index  |
|-----------------------|----------|-----------|-----------|--------|
| ozimi ječam           | 206      | 4.000     | 4.605     | 115,13 |
| merkantilni suncokret | 153      | 3.000     | 1.736     | 57,87  |
| merkantilni kukuruz   | 112      | 8.000     | 3.139     | 39,24  |

**Realizacija**

| kultura               | planirano | ostvareno | index  |
|-----------------------|-----------|-----------|--------|
| ozimi ječam           | 14.832    | 22.543    | 151,99 |
| merkantilni suncokret | 14.688    | 15.031    | 102,34 |
| merkantilni kukuruz   | 14.336    | 9.482     | 66,14  |
|                       | 43.856    | 47.056    | 107,30 |

**POKAZATELJI POSLOVANJA I OSTALI BITNI DOGAĐAJI**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak/ (ukupna pasiva tek.god.+ukupna pasiva preth.god.) / 2</b>  | 5,59%             |
| <b>Neto prinos na sopstveni kapital ( neto dobitak/ (ukupna pasiva tek.god.+ukupna pasiva preth.god.) / 2)</b>  | 5,59%             |
| <b>Poslovni neto dobitak(poslovni dobitak/poslovni prihodi) %</b>   | -12,02%           |
| <b>Stepen zaduženosti ( dugoročna rezerv. i obaveze/ ukupna pasiva) %</b>   | 100,00%           |
| <b>I stepen likvidnosti (gotov. i gotovinski ekvival./ kratkor.obaveze)</b>   | 2,98%             |
| <b>II stepen likvidnosti (kratkor. potraž. plasmani i gotovina/ kratkor.obaveze)</b>  | 1,44%             |
| <b>Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze) hilj.RSD</b>   | -802.206          |
| <b>Cena običnih akcija</b>  |                   |
| – najvisa   | Nije bilo prometa |
| – najniža   | Nije bilo prometa |
| <b>Tržišna kapitalizacija(31.12.2012.god.) RSD</b>  |                   |
| <b>Dobitak po akciji</b>  | 416,78            |
| <b>Isplaćena dividenda po redovnoj akciji,za poslednje tri godine, pojedinačno po godinama (RSD)</b>  |                   |
| 2010.godina   | <b>0</b>          |
| 2011.godina   | <b>0</b>          |
| 2012.godina   | <b>0</b>          |
| <b>3.Informacije o ostvarenjima drustva po segmentima</b>   |                   |
| <b>4.Promene vece od 10% u odnosu na predhodnu godinu na imovini i obavezama(prikazanoj po pozicijama datim u izvodu iz finansijskih izvestaja) i neto dobitku odnosno gubitku tog drustva.</b> |                   |
| -obrotna imovina  | (+ 26,71% )       |

|  |   |
|--|---|
| -gubitak iznad visine kapitala   | (- 10 % )   |
| <b>5.Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva</b>   | Preduzeće je u 2011. godini izvršilo indirektan otpis svih potraživanja za koja je utvrđena neizvesnost naplate. Usled visine gubitka iznad visine kapitala od oko 480 miliona dinara, eventualna zaduženja poverioca po osnovu kamata bi imala samo povećanje koeficijenta nenaplativosti njihovih potraživanja. |
| <b>6.Informacija o stanju (broj i %),sticanju,prodaji i ponistenju sopstvenih akcija</b>   | <b>Nije bilo</b>  |
| <b>7.Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti,informacione tehnologije i ljudske resurse</b>  |   |
| <b>8.Iznos ,nacin formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine</b>   | Nije bilo formiranja niti korišćenja rezervi Društva.   |
| <b>9.Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja</b>   | Neizvršni direktori : Huđi Ištvan I Bubanja Vladimir su podneli ostavke.  |
| <b>10.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji napred nisu navedeni</b>  | Na skupštini akcionara održanoj 24.04.2013. godine su u odbor direktora imenovane:<br>1, Albina Kecman Šušnjar - neizvršni direktor<br>2, Jelena Šulejić – neizvršni direktor   |
| <b>IV OSTALO</b>   |   |
| <p><b>Na sednici održanoj 24.04.2013. Godine, skupština preduzeća je usvojila finansijski izveštaj za 2012. godinu, zajedno sa Izveštajem nezavisnog revizora.</b></p> <p><b>U Društvu je prisutna neizvesnost u pogledu rešavanja medjusobnih obaveza i potraživanja sa: „Agrobanka“ ad u stečaju po osnovu garancije i kredita; „NLB banka“ ad u pogledu obaveza po kreditu (sredstvo obezbedjenja je hipoteka na 200 hektara poljoprivrednog zemljišta); kao i preduzeća bivšeg većinskog vlasnika u pogledu naplate potraživanja od njih.</b></p> <p><b>Navedene činjenice dovode u pitanje opstanak preduzeća, kao i načina privatizacije nakon prekida restrukturiranja.</b></p> |   |
| <b>U Mala Bosna, 25. apr. 2013</b>   |   |

Izjavljujemo da su ovaj godišnji izveštaj i redovni finansijski izveštaj za 2012. godinu, prema najboljem saznanju sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja I da sadrže istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu Društva AD "Mala Bosna" u restrukturiranju, Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1.

**LICE ODGOVORNO ZA  
SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG  
IZVEŠTAJA**

-----  
**Grba Ilija**

**IZVRŠNI DIREKTOR**

\_\_\_\_\_  
**Kočić Milorad**