



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Матични број 07177437 ПИБ 100917705 Општина VRNJACKA BANJA

Место VRNJACKA BANJA ПТТ број 36210

Улица KNEZA MILOSA Број 1/S SPRAT 2

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 ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1509954781015 VASIC SRBOLJUB

Место KRUSEVAC

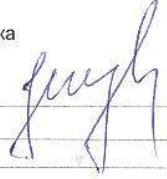
Улица NIKOLE TESLE Број 7

Е-mail racunovodstvo@brankoperisic.com

Телефон 037/421572

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података


Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име MILOVAN

Презиме DZINIC

ЈМБГ 0611976950029



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07177437 Maticni broj		100917705 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Sediste : VRNJACKA BANJA, KNEZA MILOSA 1/S SPRAT 2

BILANS STANJA



7005017288161

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		75248	81411
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		152	304
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		74662	80673
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		7750	13761
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		66912	66912
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		434	434
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		434	434
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		542749	507337
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		23	148
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		542726	507189
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		198872	163112
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	531
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		343303	342854
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			

Grupa racuna, 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		551	692
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		617997	588748
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		617997	588748
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1069	1030
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		63159	109127
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		79663	79663
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		41597	41597
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		26477	26477
35	VIII. GUBITAK	109		84578	38610
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		554838	479621
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		0	62
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		221000	215318
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		220960	215278
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		40	40
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		333838	264241
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		13150	18835
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		139682	143720
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		179804	100628
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		1202	1058
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, 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			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		617997	588748
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1069	1030

U V. Bando dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

C. Bunt



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07177437		100917705			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Sediste : VRNJACKA BANJA, KNEZA MILOSA 1/S SPRAT 2

BILANS USPEHA



7005017288178

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		4596	61993
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		4590	61922
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		11	71
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		5	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		10791	78866
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		2966	25609
51	2. Troškovi materijala	209		719	26464
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		5220	12404
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		712	1921
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1174	12468
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		6195	16873
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		43366	92883
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		78317	87441
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1493	10927
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		6315	22331
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		45968	22835
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		45968	22835
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		45968	22835
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U V. Banja dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Obank



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07177437 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100917705 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Sediste : VRNJACKA BANJA, KNEZA MILOSA 1/S SPRAT 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017288185

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	169	63731
1. Prodaja i primljeni avansi	302	169	63731
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	169	114908
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	22	89318
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	27	14669
3. Placene kamate	308	0	6101
4. Porez na dobitak	309	28	891
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	92	3929
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	51177
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	55329
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	55329
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	172
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	172
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	0	55157
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	3982
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	3982
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	3982
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	169	119060
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	169	119062
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	0	2
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343		

U V. BANOVA dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Obavuk



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07177437 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100917705 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Sediste : VRNJACKA BANJA, KNEZA MILOSA 1/S SPRAT 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017288208

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	79663	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	79663	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	79663	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	79663	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	79663	426		439		452	

Red. br.	O P I S	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 _____	453		466	92860	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	92860	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	51263	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	41597	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	41597	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	41597	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 _____	505	9383	518	15417	531		544	166489
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	9383	521	15417	534		547	166489
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	17816	522	23193	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	722	523		536		549	57362
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	26477	524	38610	537		550	109127
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	26477	527	38610	540		553	109127
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	45968	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	45968
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	26477	530	84578	543		556	63159

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

U V. Bana dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

CBow



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07177437 Maticni broj		100917705 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "PLIMA VRNJCI" AD VRNJACKA BANJA

Sediste : VRNJACKA BANJA, KNEZA MILOSA 1/S SPRAT 2

STATISTICKI ANEKS



7005017288192

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	12	26

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	760	456	304
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	152	XXXXXXXXXXXX	152
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	608	456	152
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	93344	12671	80673
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	7506	XXXXXXXXXXXX	7506
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	13517	XXXXXXXXXXXX	13517
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	87333	12671	74662

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	5
13	4. Roba	619	0	87
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	23	56
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	23	148

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	79663	79663
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	79663	79663

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	79663	79663
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	79663	79663
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	79663	79663

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	5892	12582
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	139682	143719
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	257	450
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	492	5094
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	3362	63501
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	3192	7192
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	415	930
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	786	1766
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	0	174
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	536	6252
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	154614	241660

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	588	7186
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	4393	9888
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	787	1765
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	255
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	25	350
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	15	146
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	200	5780
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	0	4855
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	712	1859
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	7	207
553	13. Troškovi platnog prometa	663	0	22

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	22	51
555	15. Troškovi poreza	665	207	4331
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	78316	83706
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	78316	83706
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	855	674
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	164443	204781

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3648	26753
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
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	43363	92684
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	47011	119437

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
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		
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		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća 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

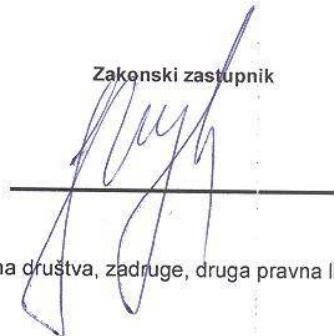
OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog 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 V. Banić dana 26.2. 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)

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

1. Opšte informacije

Privredno društvo Plima Vrnjci A.D. (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 15.08.2007.god na bazi BD 103435/2007 kupovinom AD SUMADIJA Vrnjacka Banja.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je .proizvodnja hleba,peciva i kolaca, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti.:snabdevanje i prodaja eksternim kupcima

Sedište Društva je u Vrnjackoj Banji Kneza Milosa 1/S br 2/1

Matični broj Društva je .07177437..... a PIB .100917705.....

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su odlukom direktora dana 28.02.2013.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 4 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 26).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

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
- 3 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija “Gubitak iznad visine kapitala” u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva. /
- 4
- 5 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prezentacija 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.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

2.2. 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.

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. Stalna imovina

a) *Goodwill*

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

b) *Nematerijalna ulaganja*

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

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 proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
-------	--------------------

Softver	20%
Ulaganja u razvoj	

c) *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 dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom 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 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Gradevinski objekti</i>	1,3 – 8%
<i>Oprema</i>	5 – 20%
<i>Vozila</i>	14,3 – 15,5%
<i>Nameštaj</i>	10 – 12,5%
<i>Ostala oprema</i>	33,33 – 50%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva 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, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

d) *Investicione nekretnine*

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

e) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

f) 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 vrednovanje 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 – Umanjenje vrednosti imovine 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.

3.1. Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. 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.

b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

c) 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 60 dana pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju direktori organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija / na osnovu procene službe prodaje / na predlog službe prodaje i sl.

d) 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 finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.2. 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,

Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

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.

3.3. 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.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2012. godine.

3.4. 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 otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.5. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.6. 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 2012. 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 dobitak 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, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka 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 dobitka 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 oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.7. 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.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili

zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije

3.8. 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.

/Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko/malo sledećih proizvoda/ robe.... / po osnovu pružanja usluga iz oblasti....
Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: zakupnine,

3.9. 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).

3.10. 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.

3.11. Zakupi - Lizing

(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 nekretnine, postrojenja i opremu*. 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 zakupnine, 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.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže preispitivanju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se *prodaja proizvoda na veliko* obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. *Prodaja u prometu na malo* obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo bilo u blokadi – obelodaniti ovde da je imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine/od 25.02.2012. 521.074.517,35

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

6. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	<u>Iznos</u>
Stanje 31.12.2011. godine	760
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	760
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2011. godine	456
Povećanja	152
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	608
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2011. godine	304
31. decembar 2012. godine	152

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose .152..... hiljada dinara i odnose se na (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su .304.....).

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>								
Stanje na dan 31.12.2011. g	0	8.056	15.280	70.008	0			93.344
Povećanja								
Aktiviranja								

	Zemljište	Grade- vinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja			12.854					
Rashod			449					
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12. 2012. g	0	8.056	1.977	70.008				80.041
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2011. god.		1.743	7.831	3.095				12.669
Aktiviranja								
Amortizacija		161	52					
Otuđenja / prodaja			7.169					
Rashod			335					
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2012. god.		1.904	379	3.095				5.378
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2011. godine		6.313	7.449	66.913				80.675
31. decembra 2012. godine		6.152	1.598	66.913				74.663

Osnovna sredstva Društva su poslednji put procenjivana sa stanjem na dan 31.12. 2010. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjen za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru osnovnog kapitala.

Smanjenje na poziciji.otudjenja.. iznosi 7.169.. hiljada dinara i odnosi se na otudjenje po resenju suda u koris B.Perisica /,

Amortizacija za 2012. godinu iznosi712. hiljada dinara (za 2011:1.859. hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

Kao instrument obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva po Ugovoru o dugoročnom kreditu odobrenom od strane agrobanke a.d. Beograd, upisana je hipoteka na nepokretnosti Društva čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi hiljada dinara.

8. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine	66.913	66.913

Povećanje		
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	66.913	66.913

Plima 23.303
ispravka..... 586

9. Biološka sredstva

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine		
Povećanja iz nabavke		
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjene za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuju fizičkim promenama		
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuju promeni cene		
Smanjenja zbog prodaje		
Stanje na kraju godine		

10. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	434	434
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
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 /specificirati/		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	434	434

11. Zalihe

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe materijala		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	0	5
Roba	0	87
Dati avansi za zalihe i usluge	23	56
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
Ukupno zalihe – neto		

Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od .5..... hiljada dinara.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču .auto spale. u iznosu 23 hiljada dinara za nabavkupomocne

sirovine.....

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: *članovi i predsednik*. Elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2013.godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

12. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Investicione nekretnine		
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostala kratkoročna sredstva (<i>navesti detalje</i>)		
Ukupno		

13. Potraživanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	240.898	163.112
Potraživanja iz specifičnih poslova		531
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	343.303	342.854
PDV i AVR	551	692
Ukupno potraživanja – neto	584.752	507.189

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	13.524	22.695
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	13.524	22.695
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	7.631	10.113
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupno:	7.631	10.113
Svega:	5.893	12.582

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, *osim sa kupcem*
Neusaglašena razlika iznosi hiljada dinara i odnosi se na.....

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od60..... dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu / Odlukom direktora i sl.

Za potraživanje od kupca nije formirana ispravka vrednosti iako je od

roka za naplatu proteklo više od dana, u skladu sa odlukom *Direktora/stručne službe iz razloga*

(b) Ostala potraživanja

Objasnite i raščlanite značajne stavke.

14. Kratkoročni finansijski plasmani

Objasnite i raščlanite značajne stavke.

15. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:		

Iznos od hiljada dinara se odnosi na gotovinu na računima banaka u stranoj valuti koja je položena kao garancija po pojedinim ugovorima sa dobavljačima iz inostranstva i po kreditima od banaka.

Objasnite ukoliko je Društvo bilo nelikvidno, koliko dana i po kom osnovu.

16. PDV i AVR

Objasnite i raščlanite značajne stavke.

Ukoliko u okviru AVR postoje razgraničeni efekti valutne klauzule objasnite, razložite po godinama kada je formirano i koliko je rezervisano, a koliko ukinuto u izveštajnom periodu.

17. Vanbilansna aktiva i pasiva

1068 / 1068 SREDSTVA BRANKA PERISICA NA CUVANJU

18. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Osnovni kapital	79.663	79.663
Neuplaćeni upisani kapital		

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	41.597	41.597
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	26.477	26.477
Gubitak	42.552	38.610
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	105.185	109.127

Osnovni kapital Društva čine *udeli osnivača*/ *akcijski kapital*.....

Osnivači	31.12.2012.	% učešće
Ukupno:		

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- *Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od hiljada dinara, koja se odnosi na*
- *Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od hiljada dinara se odnose na po osnovu.....*
- *Izdvajanja iz dobiti u rezerve u iznosu od hiljadu dinara u skladu sa Odlukomod godine*
- *Povećanja revalorizacionih rezervi po osnovu procene tržišne vrednosti građevinskih objekata u iznosu od hiljadu dinara.*

Obelodaniti otkupljene spostvene akcije, od kada potiču i osnov sticanja.

19. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		62
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:		62

Obrazložiti svaku stavku rezervisanja koju Društvo ima iskazanu. Obelodaniti na koji način je izvršeno rezervisanje, ko je vršio obračun (procenu), kako je evidentirana promena rezervisanog iznosa 2012. godine u odnosu na 2011. godinu, obelodanite ukoliko Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade po osnovu sudskih sporova, rezervisanja za naknade zaposlenima, kao i razlog zbog kojeg nije izvršeno rezervisanje.

20. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2012.	31.12.2011.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	220.960	215.278

- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	220.960	215.278
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (<i>navesti po vrstama kredita</i>)		
Dugoročni deo dugoročnih kredita		

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Dugoročni krediti u zemlji						
<i>.Metals..... banka a.d.</i>					6.499	817
<i>Agro.....banka a.d.</i>					214.461	214.461
<i>Fond za razvoj</i>						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena X)						
					220.960	215.278
Dugoročni krediti u inostranstvu						
<i>..... banka a.d.</i>						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena X)						
Ukupno dugoročni krediti:						

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenih od strane banke a.d. upisana je hipoteka na nepokretnosti Društva

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenog od strane Fonda za razvoj AP zaključen je Ugovor o izdavanju garancije br.između Društva ibanke a.d. Beograd. Kao sredstvo obezbeđenja obaveza Društva po ovom ugovoru, uspostavljena je hipoteka reda na nepokretnosti Društva. Rok važenja garancije je godine.

Kao instrument obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva po Ugovoru o dugoročnom kreditu odobrenom od strane banke a.d. Beograd, upisana je hipoteka na nepokretnosti založnog dužnika

21. Ostale dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2012.	31.12. 2011.
<i>..... Leasing d.o.o. hipo alpe.....</i>					40	40
<i>..... Leasing d.o.o.</i>						
<i>..... Leasing d.o.o.</i>						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						

Ukupno ostale dugoročne obaveze:						
---	--	--	--	--	--	--

U skladu sa Rešenjem registra založnog prava na pokretnim stvarima i pravima, upisano je založno pravo na u korist, radi obezbeđenja potraživanja po ugovoru br.

Obelodaniti i raščlaniti Ostale dugoročne obaveze (osim lizinga)

22. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	13.150	18.834
Ukupno:	13.150	18.834

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2012
..... banka a.d.					
.....banka a.d.					
Ukupno:					

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita odobrenog od strane banke a.d upisana je hipoteka I reda na nepokretnostima Društva

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kredita broj odobrenog od strane banke a.d.dana godine zaključen je Ugovor o namenski oročenom deviznom depozitu broj sa bankom kojim je Društvo na ime obezbeđenja deponovalo iznos od eur.

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročni krediti u zemlji			
..... banka a.d.		214461	214.461
metals banka		6499	6499
Dugoročni krediti u inostranstvu			
..... banka a.d.			
Ukupno		220.960	220.960

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2012.	31.12.2011.
..... Leasing d.o.o.		40	40

Ukupno:		40	40
----------------	--	-----------	-----------

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		20
Dobavljači u zemlji	43.497	45.139
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	40.183	42.559
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	56.002	56.002
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	139.682	143.720

Društvo ima usaglašeno stanje dobavljačima, 2.462. Iznos neusaglašene razlike iznosi..1.070 Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	9.796	8.605
Ostale obaveze /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	170.008	92.023
Ukupno:	179.804	100.620

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

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		159
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	1.202	899
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)		
Ukupno:	1.202	1.058
Obaveze za porez iz dobitka		

24. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2011. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2012. godine			

25. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je poslalo IOS obrasce svojim kupcima ali nije dobilo povratnu informaciju tako da je trenutno stanje neusaglaseno.

26. Poslovni prihodi

Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.590	61.922
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	11	71
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)	5	
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	4.596	61.933

Ostali poslovni prihodi za 2012. godinu iznose hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2012	2011
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:		

27. Poslovni rashodi

Opis	2012	2011
Nabavna vrednost prodate robe	2.966	25.609
Troškovi materijala	719	26.464
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	5.220	12.404
Troškovi amortizacije i rezervisanja	712	1.921
Ostali poslovni rashodi	1.174	12.468
Ukupno:	10.791	78.866

a) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose i odnose se na:

Opis	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.394	9.887
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	786	1.766
Troškovi naknada po ugovoru o delu		181

Opis	2012	2011
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	25	350
Ostali lični rashodi i naknade	15	220
Ukupno:	5.220	12.404

Troškovi amortizacije i rezervisanja **uključuju iznos od 712 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 1.921__ hiljada dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije,**

b) **Ostali poslovni rashodi** za 2012. godinu iznose 1.174. hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2012	2011
Proizvodne usluge	196	180
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge		
Usluge održavanja		221
Zakupnine		4.855
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	4	522
Neproizvodne usluge	382	1.274
Reprezentacija		16
Premije osiguranja	7	40
Troškovi platnog prometa		22
Troškovi članarina	22	51
Troškovi poreza	207	4.330
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	356	956
Ukupno:	1.174	12.468

28. Finansijski prihodi

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	43.366	92.684
Pozitivne kursne razlike		199
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	43.366	92.883

Prihod od kamata uključuje iznos od 43.366_ hiljada dinara koji se odnosi na (zatezne kamate obračunate iz DPO/ kamate obračunate po osnovu pozajmica povezanim pravnim licima).

29. Finansijski rashodi

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	78.317	83.706
Negativne kursne razlike		3.735
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	78.317	87.441

30. Ostali prihodi

Opis	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.359
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	27	83
Viškovi		8
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.177	7.776
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	62	66
Ostali nepomenuti prihodi	73	1.346
<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	154	289
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi		
Ukupno:	1.493	10.927

31. Ostali rashodi

Opis	2012	2011
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	304	
Ispravka vrednosti potraživanja		1.345
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	856	674
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		15.343
- nekretnina, postrojenja i opreme	2.915	
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.240	4.969
- ostale imovine		

Opis	2012	2011
Ostalo		
Ukupno:	6.315	22.331

32. Porez na dobit

Opis	2012	2011
Tekući porez – poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda (<i>napomena ...</i>)		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Ukupno:		

33. Zarada po akciji

/Ukoliko je primenljivo tj. zahtevaju se obelodanjivanja samo za ona pravna lica čije obične akcije ili potencijalne obične akcije javno kotiraju na berzi i takođe za ona pravna lica koja su u procesu emitovanja pomenutih običnih akcija, a sve u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji/

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (*napomena*).

Opis	2012	2011
Dobitak koji pripada akcionarima		
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva		
Ukupno		
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)		
Osnovna zarada po akciji (hiljada dinara po akciji)		

34. Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

(a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo sledeće sudske sporove:
Svi sudski sporovi se odnose na period pre 2012.god.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa – kada je Društvo zakupac

Društvo nema u zakup opremu ni osnovna sredstva

35. Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31.decembra 2012. godine nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke/tereti:

Redni broj	Osnov hipoteke/tereta (dugoročni kredit od banke.....)	Imovina pod hipotekom/teretom (Magacin u, list nepokretnosti...KO....)	Iznos kredita	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom

Društvo je na dan bilansa izdalo jemstva/garancije Društvu.....po osnovu.....
Vrednost garancije je

36. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je Branko Perisic AD u restrukturiranju u čijem se vlasništvu nalazi 70 % akcija Društva. Preostalih 30% akcija kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

Opis	2012	2011
(a) Prodaja robe i usluga		137.873
Prodaja robe:		
– Pridružena Društva		
Prodaja usluga:		
- Krajnje matično Društvo (na primer pravne i administrativne usluge)		
- Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika Društva (usluge projektovanja)		
Ukupno:		137.873

Opis	2012	2011
(b) Nabavke robe i usluga		
Nabavka robe:		
– Pridružena Društva		
Nabavka usluga:		
-entitet kontrolisan od strane rukovodećeg kadra		
-neposredno matično Društvo (usluge rukovodstva)		
Ukupno:	40.182	42.559

Opis	2012	2011
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	25.	350.
Otpremnine		
Naknade nakon penzionisanja		
Ostale dugoročne naknade		
Plaćanje akcijama		
Ukupno:	25	350

(g) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

Opis	2012	2011
Potraživanja od povezanih pravnih lica (<i>napomena</i>):		
- Krajnje matično Društvo		
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo		
- Ostala povezana lica		
Obaveze prema povezanim licima (<i>napomena ...</i>)		
- Neposredno matično Društvo	40.183	42.559
- Pridružena Društva		
- Entitet kontrolisan od strane rukovodstva		
Ukupno:	40.183	42.559

BEOGRAD, 27.12.2013.

M.P.

(mesto i datum)



[Signature]

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Signature]

(Zakonski zastupnik)

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA FINODIT D.O.O.

PLIMA VRNJIČI AD
UL. KNEZ VUKOBRADSKI
VRNJAČKA BANJA

2012

2012. god.

BEGRAD, IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organina upravljanja PLIMA VRNJIČI AD, VRNJAČKA BANJA

Angazovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva PLIMA VRNJIČI AD, VRNJAČKA BANJA (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 napomeno uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Nova 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 nezavisno mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje kvantitativnog mišljenja.

Osnovni principi izražavanja mišljenja

U toku obavljanja revizije nismo dobili pisano upozorenje finansijskih izveštaja u vezi sa bilo kojim aspektom računovodstva iz razloga što je nova rukovodstva imenovane u toku izveštajnog perioda do sada imala prijavljeno bilo koje društvo, te ne želimo izraziti odgovornost za ispravnost zakonitost i usklađenost koje je odgovorna prethodna uprava. Ova izjava predstavlja važna ograničenja obuhvata koja su imala implikaciju na naše mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

U vezi sa ovim reviziji smo kontrolni postupci stali pri čemu nismo mogli da se završimo u prethodno i vrhovno pojedinih bilansnih pozicija, istući činjenici da je dati pristupno dokumentacije iz različitih godina i iz odnosa uz raznih organa.

Uzneseni dokazi

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavlja)

Obrascima upravljanja PLIVA VRNJKI AD, VRNJAČKA B. G. N. J.

U okviru pozitivne procene stanja na dan bilansa iskazan je iznos od 178.873 hiljade dinara, od čega se 191.502 hiljade dinara odnosi na pokrivenost od 23 kamata od drugih pravimih lieta od strane poslovanja i ranijim godinama. U postupku revizije izvršili smo kontrolu usaglasenosti tropletnog računa i drugih stanarsko-strukturalne politiziranja i koncepta duznika, pri čemu smo utvrdili da ova porazila opremanje neplaćena do dana izvršila revizije, da su nekompletna i da su doznika bespovratna. Iste hiljade neplaćena. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansnog iznosa pokrivenosti kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2012. godine mogu imati korekcije prerasu u otpisa potraživanja.

Kratkoročni finansijski plasmani iznose 143.309 hiljade dinara i u celosti se odnose na dane pozicije drugih pravimih lieta. U postupku revizije utvrdili smo da ova pozicija nije pravimih delimično potpuno iz 2010. godine za šta nismo dobili naznačeni svu relevantnu dokumentaciju i razloga za to je razdužen. Društvo od strane istraživačkog tima. Analizom realizacije konfirmanosti ovih plasmana, kao i koncepta duznika, utvrdili smo da navedene pozicije nisu razdužene do dana izvršila revizije, da su nekompletna i da je najveći deo duznika neplaćen. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansnog iznosa kratkoročnih finansijskih plasmana, kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2012. godine mogu imati potencijalne korekcije po ovom osnovu. Do dana izvršila revizije nisu plasmani sredstva pribavljena zaduživanjem Društva iz eksternih izvora.

Društvo je u toku 2012. godine izvršilo gubitak od 15.268 hiljada dinara, dok konfirmirani gubitak iznosi od 178 hiljada dinara. Imajući u vidu činjenice koje su bile izložene prethodnim pasusima, smatramo da kratkoročne obaveze neplaćene u okviru ovog izveštaja, su doznika potvrdjene blokada poslovanja računom i trajanju dužem od 366 dana. Ukupan iznos blokade na dan izvršila revizije iznosi 521.874 hiljade dinara. Obzirom da nismo imali uvid u strukturu blokade, ne možemo se uveriti da su obaveze iskazane u ovom očekivanju odlika. U skladu sa tim utvrdili smo da se kamate i troškovi koji mogu proizaći po ovom osnovu nekažu u poslovnim evidencijama.

Imajući u vidu gore navedeno, nismo se uverili da se Društvo čini u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (going concern principle), posebno imajući u vidu da je nad nadležnim društvom pokrenut postupak restrukturiranja uslediskida privrednice.

Dugoročne obaveze su iskazane u vrednosti od 221.500 dinara, od čega se na Agribanku AD odnosi 241.461 hiljada dinara, Menadž banka AD 6.499 hiljada dinara, dok se na ostale dugovodnje obaveze odnosi 10 hiljada dinara. U postupku revizije nismo uspeh da izvršimo mozar, Sme konfirmanost i navedenim kreditorima, a imajući u vidu činjenicu da se obaveze na izmislju redovnoj neizmisljuvost izdavanja o ovog bilansnog pozicija, blokade nije izvršena reklasifikacija dugovodnje obaveza saglasno njihovim roku dospeća na odgovarajuću poziciju kratkoročnih finansijskih obaveza. U skladu sa ovom blokada po ovom osnovu nismo bili u mogućnosti da utvrdimo.

— nastavak na sledećoj strani —

2012

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja PLIMA VRNJICAD, VRNJACKA BANJA

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 - Prilazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatne informacije i raščlanjavanja za pozicije koje su prikazane u finansijskim izveštajima kao ni odgovarajuća obelodanjavanja vezana za primenjene računovodstvene politike. Pored navedenog, Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjavanja u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. godinu u skladu sa MSFI 7 - Finansijski instrumenti; Obelodanjavanja, koji zahteva adekvatna obelodanjavanja u cilju pravilnog razumevanja finansijskog položaja i postovanja Društva. Društvo takođe nije izvršilo odgovarajuća obelodanjavanja u skladu sa MRS-24 - Obelodanjavanja povezanih strana i MRS-33 - Zarada po akciji.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obozbeđuju osnova za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima društva PLIMA VRNJICAD, VRNJACKA BANJA.

Skretanje pažnje


Poslovni objekti Društva su pod hipotekom, radi obezbeđenja obaveza po kreditima, u korist Agrobanke AD i Metalskebanke AD. Kako Društvo ne servisira svoje obaveze, postoji mogućnost aktiviranja hipoteka od strane poverilaca.

Nase mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu izvršio je drugi revizor koji je u svom izveštaju od 23.04.2012. godine izrazio pozitivno mišljenje o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Beogradu, 24.04.2013. godine


Prof. dr. Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit d.o.o.

3 od 3

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik br.14/2012)
 Izdavač: "Plima Vrnjci" AD Vrnjačka Banja objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 GODINU

Poslovno ime:	"Plima Vrnjci" AD		
Sedište i adresa:	36000 Vrnjačka Banja , ul. Kneza Miloša 1/S sprat 2/1		
Matični broj:	07177437		
PIB:	100917705		
WEB site:	www.plima.co.rs		
e-mail adresa:	plima@plima.co.rs		
broj i datum, a upisu u reg. prir. sudb):	BD 102435/2007 od 21.8.2007.		
Delatnost (šifra i opis)	1071 proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača		
Broj zaposlenih na dan 31.12.2012.god)	4		
Broj akcionara(na dan 31.12.2012.god)	219		
Deset najvećih akcionara(na dan 31.12.2011)	broj akcija	% učešća	
Branko Perišić od Kruševac	56.285	70,65	
radnici i penzioneri	22.966	26,83	
akcionarski fond	412	0,52	
Broj izdatih akcija na dan 31.12.2011			
Otična	79.663		
CFI kod:	ESVUFR		
ISIN broj:	RSSUMDE82628		
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koje je revidirala poslednji fin. izveštaj	"Confida Finodit" ul. Imotska 1 Beograd		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd		
podaci o upravi društva	Omladinskih brigada br. 1		
Odbor direktora	Predsednik OD	Član OD	Član OD
ime i prezime	Ivana Vidojević	Ivana Simić	Milovan Džinić

Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2012 god. u 000 din.	
Poslovni prihodi	4.596
Poslovni rashodi	10.791
Poslovni gubitak	6.195
Ukupni prihodi	49.455
Ukupni rashodi	95.423
gubitak	45.968

Na sednici Odbora direktora 30.01.2013 doneta Odluka o izdavanju lokala u zakup

Na sednici Odbora direktora 07.03.2013 doneta Odluka o izboru najboljeg ponudjača za izdavanje lokala u zakup.

Nema značajnijih poslova sa povezanim pravim licima.

Nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja

GENERALNI DIREKTOR
PLIMAVRNJCI
 Milovan Džinić



PLIMA VRNJCI A.D. Industrija prehrambenih proizvoda,
Srbija, 38 210 Vranjačka Banja, Kneza Miloša bb.
Telefoni: +381 36 612 691, + 381 36 612 698
Faks: + 381 36 612 692, Direktor: +381 36 618 300
PIB: 100917705, M.B. 07177437,
Reg.pr. subjekta: BD 103435/2007
Upisan i uplaćen kapital: 78.663.000,00 dinara
E-mail: plimam@pliyu, web site: www.plima.co.yu

Na osnovu člana 66 ugovora o organizovanju akcionarskog društva " Plima Vrnjci"
Vranjačka Banja direktor daje sledeću izjavu

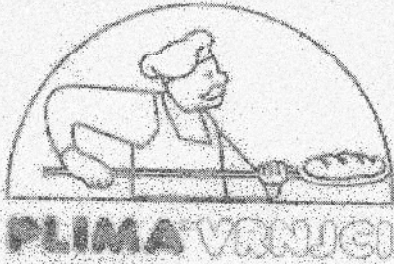
I z j a v u

koja je sastavni deo Izveštaja o poslovanju za 2012.godinu

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012.godinu
sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog
izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama,
finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i
promenama na kapitalu javnog društva " Plima Vrnjci" Vranjačka Banja.




Generalni direktor Milovan Dzinić




PLIMA VRNJCI A.D. Industrije prehrambenih proizvoda,
Srbija, 36 210 Vrnjačka Banja, Kneza Miloša bb,
Telefoni: +381 36 612 691, + 381 36 612 695
Faks: +381 36 612 692, Direktor: +381 36 612 690
PIB: 100917706, M.B. 07177437,
Reg.pr.subjekta: BD 103435/2007
Uplaćen i uplaćen kapital: 78.683.000,00 dinara
E-mail: plimam@pl.vrnjci.yu, web site: www.plima.co.yu

Na osnovu člana 66 ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Plima Vrnjci" Vrnjačka Banja direktor daje sledeću izjavu

I z j a v u

Godišnji finansijski izveštaj, Godišnji izveštaj o poslovanju i Izveštaj revizora za 2012.godinu nisu razmatrani i usvajani od nadležnih organa Društva.




Generalni direktor Milovan Dzinić

**ANALITIČKI POSTUPCI I
METODOLOGIJA REVIZIJE ZA
REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
“PLIMA VRNJCI“ AD, VRNJAČKA
BANJA
ZA 2012. GODINU**

April, 2013. god.



CONFIDA FINODIT

*Preduzeće za reviziju/Revizorska kuća
Beograd, Imotska 1*

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU	3
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	4
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	9
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA.....	9
2.	BILANS STANJA.....	10
2.1.	AKTIVA.....	10
2.2.	PASIVA.....	17
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	22
3.	BILANS USPEHA.....	23
3.1.	PRIHODI.....	23
3.2.	RASHODI	25
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	28
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	29
6.	POPIS.....	30
7.	SUDSKI SPOROVI.....	30
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	30
9.	POVEZANA PRAVNA LICA.....	30
10.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	30

I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	Industrija prehrambenih proizvoda Plima vrnjci ad, Vrnjačka Banja
Skraćeno poslovno ime:	Plima vrnjci ad, Vrnjačka Banja
Sedište:	Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 1/c br.2/1
Oblik organizovanja:	Aktivno privredno društvo
Matični broj:	07177437
PIB:	100917705
Šifra i naziv delatnosti:	1071-proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača
Prosečan broj zaposlenih:	12
Veličina Društva:	Malo pravno lice
Zakonski zastupnik:	Milovan Džinić
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Srboljub Vasić
Članovi Društva:	
Datum osnivanja:	16.03.1998
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	08.08.2005
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Da
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Srbo audit doo, Beograd
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	Pozitivno
Da li se radi konsolidacija:	Da

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	75.248	81.411
0	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	152	304
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	74.662	80.673
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	7.750	13.761
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	66.912	66.912
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	434	434
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	434	434
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	542.749	507.337
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	23	148
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	542.726	507.189
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	198.872	163.112
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	531
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	343.303	342.854
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	-	-
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	551	692
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	617.997	588.748
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	617.997	588.748
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	1.069	1.030

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine (nastavak)

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	63.159	109.127
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	79.663	79.663
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	41.597	41.597
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	26.477	26.477
35	VIII. GUBITAK	109	(84.578)	(38.610)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	554.838	479.621
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	62
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	221.000	215.318
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	220.960	215.278
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	40	40
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	333.838	264.241
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	13.150	18.835
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	139.682	143.720
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	179.804	100.628
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1.202	1.058
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	617.997	588.748
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	1.069	1.030

BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2012.godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	4.596	61.993
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4.590	61.922
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	11	71
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	(5)	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	-	-
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	10.791	78.866
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	2.966	25.609
51	2. Troškovi materijala	209	719	26.464
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	5.220	12.404
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	712	1.921
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	1.174	12.468
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	6.195	16.873
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	43.366	92.883
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	78.317	87.441
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	1.493	10.927
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	6.315	22.331
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	-	-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	45.968	22.835
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	-	-
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	(45.968)	(22.835)
	G. POREZ NA DOBIT		-	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	-	-
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	(45.968)	(22.835)
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godin

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Dobici po osnovu Hov	Nerealizovani Gubici po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2011.g	79.663					92.860			9.383	15.417		166.489	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.g	79.663					92.860			9.383	15.417		166.489	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	17.816	23.193	-	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	51.263	-	-	722	-	-	57.362	-
Stanje na dan 31.12.2011.g	79.663					41.597			26.477	38.610		109.127	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2012.g	79.663					41.597			26.477	38.610		109.127	
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.968	-	-	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.968	-
Stanje na dan 31.12.2012.g	79.663					41.597			26.477	84.578		63.159	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	169	63.731
1. Prodaja i primljeni avansi	302	169	63.731
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	-	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	169	114.908
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	22	89.318
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	27	14.669
3. Plaćene kamate	308	-	6.101
4. Porez na dobitak	309	28	891
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	92	3.929
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	51.177
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	55.329
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	55.329
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	-	172
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	172
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	55.157
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	-	3.982
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	3.982
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	-	3.982
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	169	119.060
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	169	119.062
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	-	-
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	2
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	-	2
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	-	-

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Društvo Plima Vrnjci AD osnovano je 15.08.2007 BD 103435/2007. Godine kupovinom AD Šumadija Vrnjačka Banja.
- Osnovna delatnost je proizvodnja hleba, peciva i kolača. Na dan 31. Decembra 2012. Godine, Društvo je zapošljavalo 4 radnika. Matično pravno lice Branko Perišić AD je u postupku restrukturiranja od februara 2012. Godine, raskidom ugovora o privatizaciji.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	75.248	12,18	Kapital	63.159	10,22
Obrtna imovina	542.749	87,82	Dugoročna rezervisanja i obaveze	554.838	89,78
<u><i>Ukupna aktiva</i></u>	<u>617.997</u>	<u>100</u>	<u><i>Ukupna pasiva</i></u>	<u>617.997</u>	<u>100</u>
Vanbilansna aktiva	1.069		Vanbilansna pasiva	1.069	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 617.997 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	75.248
Obrtna imovina	542.749
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>617.997</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2012. godine iznosi 75.248 hiljada dinara odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	152	304
Nekretnine, postrojenja i oprema	74.662	80.673
Dugoročni finansijski plasmani	434	434
<i>Svega stalna imovina:</i>	<i>75.248</i>	<i>81.411</i>

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

- *Nematerijalna ulaganja* iznose 152 hiljade dinara, a odnose se na softver za računare.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

- *Nekretnine, postrojenja i oprema* iznose 74.662 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Gradevinski objekti	6.151	6.313
Postrojenja i oprema	1.599	7.449
Investicione nekretnine	66.912	66.913
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>74.662</i>	<i>80.675</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2012. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 210 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	161
Za opremu	49
<i>Svega:</i>	<i>210</i>

- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Gradevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	8.056	(1.743)	6.313
Uvećanje tokom godine	-	(161)	(161)
Umanjenje tokom godine	-	-	-
<u>Svega gradevinski objekti:</u>	<u>8.056</u>	<u>(1.904)</u>	<u>6.152</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	15.280	(7.831)	7.449
Uvećanje tokom godine	-	(52)	(52)
Umanjenje tokom godine	(13.303)	7.503	(5.799)
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>1.977</u>	<u>(380)</u>	<u>1.597</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>10.033</i>	<i>(2.284)</i>	<i>7.749</i>

- *Gradevinski objekti* na dan 31.12.2012. godine iznose 6.152 hiljada dinara (neto). U toku godine nije bilo drugih promena osim obračunate amortizacije.
- *Postrojenja i oprema* na dan 31.12.2012. godine iznose 1.597 hiljada dinara (neto). Izvršena je amortizacija postrojenja i opreme i priznati su rashodi za tekuću godinu u iznosu od 49 hiljada dinara. U toku obračunskog perioda izvršeno je isknjižavanje opreme po sudskom rešenju Iv. 859/12 u nabavnoj vrednosti od 11.367 hiljada dinara, dok je po osnovu prodaje opreme izvršeno isknjižavanje nabavne vrednosti od 1.936 hiljada dinara.
- *Investicione nekretnine* na dan 31.12.2012. godine iznose (u hiljadama dinara):

<i>Investicione nekretnine</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2012.	70.008	(3.095)	66.913
Uvećanje tokom godine	-	-	-
Umanjenje tokom godine	-	-	-
<u>Svega investicione nekretnine:</u>	<u>70.008</u>	<u>(3.095)</u>	<u>66.913</u>

- Investicione nekretnine, prikazane u tabeli, na dan 31.12.2012. godine iznose 66.913 hiljada dinara. Promene na ovoj poziciji nije bilo tokom 2012. godine. Preporučujemo rukovodstvu Društva da preispita vrednovanje investicionih nekretnina, u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine. Izvršen je popis investicionih nekretnina na dan 31.12.2012. godine.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose 434 hiljade dinara i odnose se na učešće u kapitalu „Šumadija, Vrnjačka banja.
- Smatramo da je potrebno razmotriti priznavanje i vrednovanje ove bilansne pozicije.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 542.749 hiljada dinara, a odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	23	148
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	542.726	507.189
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>542.749</i>	<i>507.337</i>

2.1.2.1. ZALIHE

- Na dan bilansa *zalihe* iznose 23 hiljade dinara, a odnose se na date avanse u zemlji.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

- Na dan 31.12.2012. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 542.726 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	198.872	163.112
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	531
Kratkoročni finansijski plasmani	343.303	342.854
Porez na dodatu vrednost i AVR	551	692
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>542.726</i>	<i>507.189</i>

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 198.872 hiljada dinara, a koja se odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	5.893	12.581
Druga potraživanja	192.979	150.531
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>198.872</i>	<i>163.112</i>

Potraživanja od kupaca, bilansirana su u neto iznosu od 5.893 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>
Kupci - matična i zavisna pravna lica	(3.478)
Kupci u zemlji	17.002
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(7.631)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>5.893</i>

Potraživanja od kupca - matičnog pravnog lica iznose 3.478 hiljada dinara u potražnom saldu i odnose se na Branko Perišić AD – u restrukturiranju. Za vrednost ove pozicije potcenjena su potraživanja i obaveze u navedenom iznosu. Do dana revizije nije bilo promena na ovoj poziciji.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose u nabavnoj vrednosti 17.002 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 7.631 hiljada dinara i neto vrednosti od 9.371 hiljada dinara.

Struktura potraživanja je sledeća:

Kupci u zemlji	9.371 hiljada dinara
Kupci u zemlji-utuženi	5.215 hiljada dinara
Kupci u zemlji-sumnjivi	2.415 hiljada dinara
Ispravka vrednosti –utuženi kupci	5.215 hiljada dinara
Ispravka vrednosti spornih kupaca	2.415 hiljada dinara

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 500 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 85,24% ovih potraživanja, odnosno iznos od 7.988 hiljada dinara.

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 500 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012.</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
Agrozenit ZZ	791	-	791	0	791		
Kesten trgovina doo Trstenik	1.221	-	1.221	0	1.221		
Rafaelo trgovina doo Vrnjačka Banja	5.352	-	5.352	0	5.352		
San trgovina Kruševac	624	-	624	0	624		
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>7.988</i>	<i>-</i>	<i>7.988</i>				
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>1.383</i>	<i>-</i>	<i>1.383</i>				
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>9.371</i>	<i>-</i>	<i>9.371</i>				

Na nivou uzorka, a do postupka revizije, iznos naplate iznosi 0%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu naplativosti uzorkovanih potraživanja.

Druga potraživanja iznose 192.979 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja za kamatu i dividende	192.979	151.065
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	<i>192.979</i>	<i>151.065</i>

Potraživanja za kamatu iznose 192.979 hiljada dinara i odnose se najvećim delom (184.898 hiljada dinara) na Fabriku ulja DP – u restrukturiranju. U postupku revizije izvršili smo analizu dužnika po ovom osnovu, od kojih je najveći deo nesolventan. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu.

2.1.2.2.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose 343.303 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	343.303	342.854
<i>Svega kratkoročna potraživanja i plasmani:</i>	<i>343.303</i>	<i>342.854</i>

Kratkoročni krediti iznose 343.303 hiljada dinara i odnose se na pozajmice date povezanim pravnim licima. Ove pozajmice potiču iz najvećim delom iz 2010. godine, a s obzirom da je deo dokumentacije kod istražnih organa, da je ova pozicija nekonfirmirana, i da su dužnici nesolventni, nismo se mogli uveriti u priznavanje i vrednovanje ove pozicije. Do dana vršenja revizije nije izvršena naplata ovih plasmana.

2.1.2.2.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Poslovni računi Društva su u kontinuiranoj blokadi dužoj od 366 dana, Na dan izdavanja ovog izveštaja, ukupan iznos blokade iznosi 521.074 hiljada dinara. Nismo dobili strukturu blokade poslovnih računa, se te mismo mogli uveriti ni u realnost iskazanih obaveza.

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na dan bilansa, u okviru pozicije *porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja* iskazan je iznos od 551 hiljadu dinara, a odnose se na potraživanja za više plaćeni PDV.

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreza u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

2.2. PASIVA

- Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 617.997 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	63.159
Dugoročna rezervisanja i obaveze	554.838
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>617.997</i>

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012. godine iznosi 63.159 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	79.663	79.663
Revalorizacione rezerve	41.597	41.597
Neraspoređeni dobitak	26.477	26.477
Gubitak	(84.578)	(38.610)
<i>Svega kapital:</i>	<i>63.159</i>	<i>109.127</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

- Osnovni kapital iznosi 79.663 hiljada dinara, a odnosi se na akcijski kapital.
- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Branko Perišić AD – u restrukturiranju	56.285	70,65
Ostali	23.378	29,35
<i>Svega osnovni kapital:</i>	<i>79.663</i>	<i>100,00</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 79.663 hiljada dinara (79.663 akcija x 1.000 dinara = 79.663 hiljada dinara).

2.2.1.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 26.477 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak ranijih godina.

2.2.1.3. GUBITAK

Na dan bilansa, ukupan gubitak iznosio je 84.578 hiljada dinara, od čega se na gubitak iz prethodnih godina odnosi 45.968 hiljada dinara.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 554.838 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	221.000	215.318
Kratkoročne obaveze	333.838	264.241
<i>Svega dugoročna rezervisanja i obaveze:</i>	<i>554.838</i>	<i>479.559</i>

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 221.000 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	220.960	215.278
Ostale dugoročne obaveze	40	40
<i>Svega dugoročne obaveze:</i>	<i>221.000</i>	<i>215.318</i>

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na sledeće kredite (u hiljadama dinara):

Agrobanka AD	214.461
Metals banka AD	6.499
<i>Svega dugoročni krediti u zemlji:</i>	<i>221.000</i>

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

- U postupku revizije nismo uspeli izvršiti nezavisno usaglašavanje sa davaocima sredstava, a zbog nedostatka ostale potkrepljujuće dokumentacije ne možemo se izjasniti o ovoj bilansnoj poziciji.
- Do dana revizije, navedene obaveze nisu izmirene, već je Društvo u docnji prema poveriocima.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Na dan bilansa, *kratkoročne obaveze* iznose 333.838 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	13.150	18.835
Obaveze iz poslovanja	139.682	143.720
Ostale kratkoročne obaveze	179.804	100.628
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	1.202	1.058
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>333.838</i>	<i>264.241</i>

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- *Kratkoročne finansijske obaveze*, na dan bilansa, iznose 13.150 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	9.734	9.734
Kratkoročni krediti u zemlji	3.416	9.101
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>13.150</i>	<i>18.835</i>

- Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica iznose 9.734 hiljada dinara, a odnose se na društvo Plima Holding doo.
- Kratkoročni krediti u zemlji inose 3.416 hiljada dinara, a najveći deo (3.232 hiljada dinara se odnosi na Plima agrar Beograd).
- Do dana revizije nije bilo promena na ovim pozicijama, a nismo dobili nezavisno usaglašenje (konfirmacije).

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. godine iznose hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Tekuća godina	Prethodna godina
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	21
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	45.570	47.938
Dobavljači u zemlji	38.110	39.848
Ostale obaveze iz poslovanja	56.002	56.002
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>139.682</i>	<i>143.809</i>

Obaveze prema dobavljačima matičnim pravnim licima iznose 45.570 hiljada dinara i odnose se na Branko Perišić AD – u restrukturiranju u iznosu od 40.183 hiljada dinara i na Plima Holding doo u iznosu od 5.387 hiljada dinara. Do dana vršenja revizije ove obaveze nisu izmirene, s obzirom da je Društvo u blokadi, a misimo uspeli da izvršimo nezavisno usaglašavanje salda. Ne možemo se izjasniti u odnosu na gore navedene obaveze prema matičnim pravnim licima.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2012. godine iznose 38.110 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 1.000 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 80,45% ovih obaveza (u hiljadama dinara):

Naziv dobavljača i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Realizovano do dana revizije	Saldo koji ostaje za realizaciju	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
Dunav osiguranje ad Kraljevo	2.679	0	2.679	Da
Kesten trgovina doo Trstenik	1.221	0	1.221	
Napa trgovina doo Kruševac	11.499	0	11.499	
PB Agrobanka	8.726	0	8.726	
Plima Vit doo Kruševac	3.092	0	3.092	
Rafaelo trgovina doo Vrnjačka Banja	3.441	0	3.441	
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	<i>30.658</i>	<i>0</i>	<i>30.658</i>	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	<i>7.452</i>			
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>38.110</i>			

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka nisu izmirene, s obzirom na dužu blokadu poslovnih računa.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

2.2.2.2.3. *OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE*

- *Ostale kratkoročne obaveze*, na dan bilansa, iznose 179.804 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.795
Druge obaveze	170.009
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>179.804</i>

- *Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada* iznose 9.795 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.346
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.325
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.079
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.045
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>9.795</i>

- Uvidom u poslovne knjge, utvrdili smo da se navedene obaveze za neto zarade odnose na deo juna, jula i avgusta 2012. godine, kao i na cele zarade od septembra do decembra 2012. godine.
- *Druge obaveze* iznose 170.009 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	169.797	91.824
Ostale obaveze	212	200
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>170.009</i>	<i>92.024</i>

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

- Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iznose 169.797 hiljada dinara, a nastale su po osnovu kredita kod Agrobanke i Metals banke, kao i po osnovu ostalih ugovora o zajmovima sa povezanim pravnim licima. Struktura drugih obaveza je sledeća:

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>
Agrobanka AD	127.308
Branko Perišić AD – u restrukturiranju	38.155
Plima Agrar Beograd	2.251
Ostali	2.083
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>169.797</i>

- Do dana revizije ove obaveze nisu izmirene, niti smo uspeli da izvršimo nezavisno konfiriranje.

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 1.202 hiljada dinara.
- *Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine* iznose 1.202 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	508
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	694
<i>Svega obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:</i>	<i>1.202</i>

Navedene obaveze nisu izmirene do dana vršenja revizije.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

- Vanbilansna evidencija iznosi 1.069 hiljada dinara, a odnosi se na sredstva matičnog pravnog lica Branko Perišić AD, na čuvanju.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2012. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 45.968 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 49.455 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 95.423 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	4.596	10.791	(6.195)
Finansijski	43.366	78.317	(34.951)
Ostali	1.493	6.315	(4.822)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>49.455</i>	<i>95.423</i>	<i>(45.968)</i>

- Gubitak u iznosu od 45.968 hiljada dinara predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre opozivanja, koliko iznosi i neto gubita.
- Društvo nije izvršilo obelodanjivanja u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.
- Gubitak po akciji na dan 31.12.2012. godine iznosio je 577 hiljada dinara.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 49.455 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	4.596	61.993
Finansijski prihodi	43.366	92.883
Ostali prihodi	1.493	10.927
<i>Svega prihodi:</i>	<i>49.455</i>	<i>165.803</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2012. godine iznose 4.596 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	4.590	61.922
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	11	71
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(5)	-
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>4.596</i>	<i>61.993</i>

Prihodi od prodaje iznose 4.590 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe i prihode od prodaje proizvoda i usluga.

Prihodi od prodaje robe iznose 3.649 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Tekuća godina</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.649
<i>Svega prihodi od prodaje robe:</i>	<i>3.649</i>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 941 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	941
<i>Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</i>	<i>941</i>

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 43.366 hiljada dinara i odnose se na prihode od kamata po pozajmicama povezanom pravnom licu Fabrika ulja DP u restrukturiranju. S obzorom na činjenicu da se ni glavnica duga ne vraća redovno, a da nismo dobili ostalu potkrepljujuću dokumentaciju (nezavisna usaglašenja i sl.), misimo se mogli uveriti u priznavanje i vrednovanje finansijskih prihoda.

3.1.3. *OSTALI PRIHODI*

Ostali prihodi iznose 1.493 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>
Dobici od prodaje materijala	23
Viškovi	4
Prihodi od smanjenja obaveza	1.177
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	62
Ostali nepomenuti prihodi	73
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana	154
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>1.493</i>

Prihodi od smanjenja obaveza su nastali prihodovanjem obaveza starijih od 3 godine.

3.2. *RASHODI*

Ukupni rashodi koji su nastali u 2012. godini iznose 95.423 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	10.791	78.866
Finansijski	78.317	87.441
Ostali	6.315	22.331
<i>Svega rashodi:</i>	<i>95.423</i>	<i>188.638</i>

3.2.1. *POSLOVNI RASHODI*

Poslovni rashodi iznose 10.791 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

„PLIMA VRNJCI“ ad, Vrnjačka Banja

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	2.966	25.609
Troškovi materijala	719	26.464
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	5.220	12.404
Troškovi amortizacije i rezervisanja	712	1.921
Ostali poslovni rashodi	1.174	12.468
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>10.791</i>	<i>78.866</i>

- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe u visini od 1.866 hiljada dinara.
- *Ostali poslovni rashodi* iznose 1.174 hiljada dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.
- *Troškovi proizvodnih usluga* iznose 200 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>
Troškovi transportnih usluga	72
Troškovi usluga održavanja	11
Troškovi reklame i propagande	39
Troškovi ostalih usluga	78
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>200</i>

- Nematerijalni troškovi iznose 974 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	382
Troškovi premija osiguranja	7
Troškovi članarina komorama i udruženjima	22
Troškovi poreza	207
Ostali nematerijalni troškovi	356
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>974</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 78.317 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>
Rashodi kamata	78.317
<i>Svega finansijski rashodi:</i>	<i>78.317</i>

Rashodi kamata nastali su po osnovu kredita od Agrobanke i Metals banke.

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi za 2012. godinu, iznose 6.315 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3.008
Manjkovi	304
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	599
Ostali nepomenuti rashodi	855
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.549
<i>Svega ostali rashodi:</i>	<i>6.315</i>

Gubici po osnovu prodaje opreme iznose 3.008 hiljada dinara, a najveći deo ovog iznosa nastao je prodajom opreme po sudskom rešenju.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	169	169	-
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	-	-
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	-	-	-
<u>Svega</u>	<u>169</u>	<u>169</u>	<u>-</u>
Stanje na početku godine	0	-	0
Preračun kursnih razlika	-	-	-
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>169</i>	<i>169</i>	<i>0-</i>

- *Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti* iznosi 169 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 169 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u iznosu od 0 dinara.
- *Aktivnosti investiranja* nisu ostvarile niti prilive, niti odlive.
- *Aktivnosti finansiranja* nisu ostvarile niti prilive, niti odlive.
- Neto priliv gotovine u toku 2012. godine iznosi 0 dinara.
- Stanje gotovine na kraju 2012. godine iznosi 0 dinara.
- Poslovni računi Društva su u blokadi dužoj od 366 dana.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2012. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Povećanje tokom 2012.</i>	<i>Smanjenje tokom 2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Osnovni kapital	79.663	-	-	79.663
Revalorizacione rezerve	41.597	-	-	41.597
Dobitak	26.477	-	-	26.477
Gubitak	38.610	45.968	-	84.578
<i>Ukupno kapital:</i>	<i>109.127</i>	<i>- 45.968</i>	<i>-</i>	<i>63.159</i>

Osnovni kapital iznosi 79.663 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.

U odnosu na početno stanje u toku godine nije promena na osnovnom kapitalu.

Revalorizacione rezerve iznose 41.597 hiljada dinara i nastale su procenom nekretnina u 2010. godini.

Neraspoređeni dobitak iznosi na dan 31.12.2012. godine 26.477 hiljada dinara i odnosi se na dobitak ostvaren u ranijim periodima.

Ukupan kumulirani gubitak iznosi 84.578 hiljada dinara, od čega se na gubitak tekuće godine odnosi 45.968 hiljada dinara, dok se iznos od 38.610 hiljada dinara odnosi na ranije obračunske periode.

6. POPIS

- Direktor Društva je dana *30.11.2012. godine* doneo Odluku o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2012. godinu i obrazovanju komisija.
- Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana *30.01.2013. godine* doneo Odluku o usvajanju popisa za 2012. godinu.

7. SUDSKI SPOROVI

- Prema podacima dobijenim od vršioca dužnosti direktora, Društvo ima veći broj (45 predmea) u kojima se Plima Vrnjci AD nalazi na strani tužioca.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

- Na dan vršenja revizije, nad većim delom nepokretnosti Društva konstituisane su hipoteke u korist Agrobanke AD i Metals banke radi obezbeđenja urednog servisiranja obaveza po kreditima:

9. POVEZANA PRAVNA LICA

- Društvo ima sledeća povezana pravna lica:
Matično lice (naziv i sedište): Branko Perišić AD – u restrukturiranju
- *Za ostala povezana pravna lica nismo dobili odgovarajuće izjave, niti drugu dokumentaciju te se nismo mogli uveriti u primenu MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana.*

10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.