

**Popunjiva pravno lice - preduzetnik**

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 07091907<br>Maticni broj | Sifra delatnosti | 100205670<br>RIB |
|--------------------------|------------------|------------------|

**Popunjiva Agencija za privredne registre**

|                             |    |                      |
|-----------------------------|----|----------------------|
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
|-----------------------------|----|----------------------|

Naziv: "FKB VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sediste: BEOGRAD-BORČA, ZRENJANINSKI PUT 194

## BILANS STANJA



7005017277509

na dan 31.12.2012 godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna<br>racun                              | POZICIJA  | ACP | Napomena<br>broj | Iznos         |                  |
|--|---|-----|------------------|---------------|------------------|
|  |   |     |                  | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3   | 4                | 5             | 6                |
|  | <b>AKTIVA</b>   |     |                  |               |                  |
|  | <b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>                                    | 001 |                  | 278751        | 243761           |
| 00   | I. NEPLACEN UPLSAN KAPITAL  | 002 |                  |               |                  |
| 012  | II. GOODWILL  | 003 |                  |               |                  |
| 01 bez 012   | III. NEVATERIJALNA ULAGANJA   | 004 |                  |               |                  |
|  | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I<br>BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)          | 005 |                  | 277702        | 242702           |
| 020, 022, 023, 026,<br>027(deo), 028<br>(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema   | 006 |                  | 207420        | 192413           |
| 024, 027(deo), 028<br>(deo)                        | 2. Investicione nekretnine  | 007 |                  | 70282         | 50289            |
| 021, 025, 027<br>(deo), 028(deo)                   | 3. Bioloska sredstva  | 008 |                  |               |                  |
|  | V. DUGOROČNI FINANSUSKI PLASMANI (010+011)  | 009 |                  | 1049          | 1059             |
| 030 do 032, 039<br>(deo)                           | 1. Ubesca u kapitalu  | 010 |                  |               |                  |
| 033 do 038, 039<br>(deo) minus 037                 | 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani  | 011 |                  | 1049          | 1059             |
|  | <b>B. OBTINA IMOVINA (013+014+015)</b>  | 012 |                  | 154626        | 127623           |
| 10 do 13, 15                                       | I. ZALIHE   | 013 |                  | 31577         | 51508            |
| 14   | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I<br>SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 |                  |               |                  |
|  | III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLSMANI I<br>GOTOVINA (016+017+018+019+020)        | 015 |                  | 123049        | 76115            |
| 20, 21 i 22, osim<br>223                           | 1. Potrazivanja   | 016 |                  | 110845        | 65905            |
| 223  | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak                                   | 017 |                  | 320           | 354              |
| 23 minus 237                                       | 3. Kratkoročni finansijski plasmani   | 018 |                  | 5000          | 0                |
| 24   | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina  | 019 |                  | 4612          | 4143             |

| Grupa računa<br>račun         | POZICIJA  | ACP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
|                               |   |     |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                             | 2   | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 27 i 28 osim 288              | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja   | 020 |               | 2272          | 5713             |
| 288                           | <b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>   | 021 |               | 22            | 51               |
|                               | <b>G POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>  | 022 |               | 433399        | 371435           |
| 29                            | <b>D GUBITAK IZ NADVISINE KAPITALA</b>  | 023 |               |               |                  |
|                               | <b>DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>  | 024 |               | 433399        | 371435           |
| 88                            | <b>E VANBILANSNA AKTIVA</b>   | 025 |               | 286           | 582              |
|                               | <b>PASIVA</b>   |     |               |               |                  |
|                               | <b>A KAPITAL<br/>(102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>  | 101 |               | 196306        | 194125           |
| 30                            | I. OSNOVNI KAPITAL  | 102 |               | 115423        | 115423           |
| 31                            | II. NEPLAĆEN UPLATAN KAPITAL  | 103 |               |               |                  |
| 32                            | III. REZERVE  | 104 |               | 61190         | 61190            |
| 330 i 331                     | IV. REVALORIZACIONE REZERVE   | 105 |               | 9798          | 9155             |
| 332                           | V. NEREALIZOVAN DOBITI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI   | 106 |               |               |                  |
| 333                           | VI. NEREALIZOVAN GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI  | 107 |               |               |                  |
| 34                            | VII. NERASPOREDJEN DOBITAK  | 108 |               | 9895          | 8357             |
| 35                            | VIII. GUBITAK   | 109 |               |               |                  |
| 037 i 237                     | IX. OTKUP LJENESOPSTVENE AKCIJE   | 110 |               |               |                  |
|                               | <b>B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE<br/>(112+113+116)</b>   | 111 |               | 237093        | 177310           |
| 40                            | I. DUGOROČNA REZERVISANJA   | 112 |               | 4133          | 3985             |
| 41                            | II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)   | 113 |               | 84890         | 40404            |
| 414, 415                      | 1. Dugoročni krediti  | 114 |               | 81354         | 35488            |
| 41 bez 414 i 415              | 2. Ostale dugoročne obaveze   | 115 |               | 3536          | 4916             |
|                               | <b>III. KRATKOROČNE OBAVEZE<br/>(117+118+119+120+121+122)</b>   | 116 |               | 148070        | 132921           |
| 42, osim 427                  | 1. Kratkoročne finansijske obaveze  | 117 |               | 49801         | 78667            |
| 427                           | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja               | 118 |               |               |                  |
| 43 i 44                       | 3. Obaveze iz poslovanja  | 119 |               | 94100         | 50744            |
| 45 i 46                       | 4. Ostale kratkoročne obaveze   | 120 |               | 2768          | 2603             |
| 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 |               | 1401          | 907              |
| 481                           | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 122 |               |               |                  |

| Grupa racuna<br>racun | POZICIJA                       | ACP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|-----------------------|--------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
|                       |                                |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                     | 2                              | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 498                   | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE    | 123 |               |               |                  |
|                       | G UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 |               | 433399        | 371435           |
| 89                    | D. VANBILANSNA PASIVA          | 125 |               | 286           | 582              |

U BEOGRADU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Conorophlet



Zakonski zastupnik

Penn

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**

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 07091907<br>Maticni broj | Sifra delatnosti | 100205670<br>RIB |
|--------------------------|------------------|------------------|

**Popunjiva Agencija za privredne registre**

|                             |                            |  |
|-----------------------------|----------------------------|--|
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla | 19<br>20 21 22 23 24 25 26 |  |
|-----------------------------|----------------------------|--|

Naziv: "FKB VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sedište: BEOGRAD-BORČA, ZRENJANINSKI PUT 194

## BILANS USPEHA



7005017277516

u period od 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA  | ACP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2   | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>                                    |     |               |               |                  |
|                        | <b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)</b>                                      | 201 |               | 359155        | 259237           |
| 60 i 61                | 1. Prihodi od prodaje   | 202 |               | 358377        | 250814           |
| 62                     | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe  | 203 |               |               |                  |
| 630                    | 3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka  | 204 |               | 778           | 8423             |
| 631                    | 4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka  | 205 |               |               |                  |
| 64 i 65                | 5. Ostali poslovni prihodi  | 206 |               |               |                  |
|                        | <b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>  | 207 |               | 378134        | 274711           |
| 50                     | 1. Nabavna vrednost prodate robe  | 208 |               | 277236        | 192503           |
| 51                     | 2. Troškovi materijala  | 209 |               | 38204         | 20016            |
| 52                     | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi                             | 210 |               | 35946         | 35468            |
| 54                     | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja   | 211 |               | 5406          | 6054             |
| 53 i 55                | 5. Ostali poslovni rashodi  | 212 |               | 21342         | 20670            |
|                        | <b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>  | 213 |               |               |                  |
|                        | <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>   | 214 |               | 18979         | 15474            |
| 66                     | <b>V. FINANSJSKI PRIHODI</b>  | 215 |               | 3954          | 4155             |
| 56                     | <b>VI. FINANSJSKI RASHODI</b>   | 216 |               | 21206         | 14802            |
| 67 i 68                | <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>  | 217 |               | 41459         | 38743            |
| 57 i 58                | <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>   | 218 |               | 3595          | 11664            |
|                        | <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b> | 219 |               | 1633          | 958              |
|                        | <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>  | 220 |               |               |                  |
| 69- 59                 | <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBLUSTAVLJA</b>                                | 221 |               |               |                  |
| 59- 69                 | <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBLUSTAVLJA</b>                               | 222 |               |               |                  |

| Grupa računa,<br>račun | POZICIJA   | AOP | Napomena broj | Iznos         |                  |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |  |     |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2  | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>B DOBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(219-220+221-222)</b>                  | 223 |               | 1633          | 958              |
|                        | <b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA<br/>(220-219+222-221)</b>                 | 224 |               |               |                  |
|                        | <b>G. POREZ NA DOBITAK</b>   |     |               |               |                  |
| 721                    | 1. Poreski rashod perioda  | 225 |               | 247           | 293              |
| 722                    | 2. Odlazni poreski rashod perioda  | 226 |               | 29            | 472              |
| 722                    | 3. Odlazni poreski prihodi perioda                                       | 227 |               |               |                  |
| 723                    | <b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>                            | 228 |               |               |                  |
|                        | <b>DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>                   | 229 |               | 1357          | 193              |
|                        | <b>E NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>                    | 230 |               |               |                  |
|                        | <b>Ä. Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br/>MANJINSKIM ULAGACIMA</b>          | 231 |               |               |                  |
|                        | <b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA<br/>MATICNOG PRAVNOG LICA</b> | 232 |               |               |                  |
|                        | <b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>   |     |               |               |                  |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji  | 233 |               |               |                  |
|                        | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                              | 234 |               |               |                  |

U BEGRADU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Čovićević

MP.



Zakonski zastupnik

Pruca

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      |                  |                      |
| 07091907<br>Maticni broj                 | Sifra delatnosti | 100205670<br>PIB     |
| Popunjiva Agencija za privredne registre |                  |                      |
| 750<br>123<br>Vrsta posla                | 19               | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv: "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sedište: BEOGRAD-BORČA, ZRENJANSKI PUT 194

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017277523

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA   | ACP | Iznos         |                  |
|--|-----|---------------|------------------|
|  |     | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>  |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>                                | 301 | 416386        | 334354           |
| 1. Prodaja i primljeni avansi  | 302 | 411322        | 330293           |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti  | 303 | 530           | 1523             |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja   | 304 | 4534          | 2538             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>                                | 305 | 346908        | 275018           |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi  | 306 | 283403        | 214429           |
| 2. Zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi   | 307 | 35946         | 35716            |
| 3. Plaćene kamate  | 308 | 12374         | 12055            |
| 4. Porez na dobitak  | 309 | 388           | 1477             |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda   | 310 | 14797         | 11341            |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>                          | 311 | 69478         | 59336            |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>                            | 312 |               |                  |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                       |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>                             | 313 | 5819          | 2470             |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)   | 314 |               |                  |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | 315 |               |                  |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)  | 316 |               |                  |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja   | 317 | 5819          | 2470             |
| 5. Primljene dividende   | 318 |               |                  |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>                             | 319 |               |                  |
| 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 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>                       | 323 | 5819          | 2470             |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>                         | 324 |               |                  |

| POZICIJA  | ACP | Iznos         |                  |
|---|-----|---------------|------------------|
|   |     | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1   | 2   | 3             | 4                |
| <b>V. TOKOM GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                   |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>        | 325 | 58975         | 44773            |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala   | 326 |               |                  |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)                     | 327 | 15619         | 5553             |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze                             | 328 | 43356         | 39220            |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>        | 329 | 125705        | 124675           |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela                                    | 330 |               |                  |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)     | 331 | 125705        | 124675           |
| 3. Finansijski lizing   | 332 |               |                  |
| 4. Isplaćene dividende  | 333 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>  | 334 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>    | 335 | 66730         | 79902            |
| <b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>                        | 336 | 481180        | 381597           |
| <b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>                         | 337 | 472613        | 399693           |
| <b>Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)</b>                             | 338 | 8567          | 0                |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>                               | 339 | 0             | 18096            |
| <b>Ä. Ä: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>                  | 340 | 4143          | 23296            |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>       | 341 | 762           | 1690             |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>       | 342 | 8860          | 2747             |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b> | 343 | 4612          | 4143             |

U BEOGRADU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M. V. J. J. J.



Zakonski zastupnik

P. J. J. J.

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      |                  |                      |
| 07091907<br>Matični broj                 | Sifra delatnosti | 100205670<br>FB      |
| Popunjiva Agencija za privredne registre |                  |                      |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla              | 19               | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv: "FKS VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sedište: BEOGRAD BORČA, ZRENJANSKI PUT 194

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017277547

- u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012 godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | OPIS   | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) |        | Ostali kapital (racun 309) |      | Neplaceni upisani kapital (grupa 31) |     | Emisiona premija (racun 320) |     |
|----------|--|------------------------------------|--------|----------------------------|------|--------------------------------------|-----|------------------------------|-----|
|          |  | ACP                                | ACP    | ACP                        | ACP  | ACP                                  | ACP | ACP                          | ACP |
|          | 1  |                                    | 2      |                            | 3    |                                      | 4   |                              | 5   |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 401                                | 114288 | 414                        | 1135 | 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                                | 114288 | 417                        | 1135 | 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                                | 114288 | 420                        | 1135 | 433                                  |     | 446                          |     |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje   | 408                                |        | 421                        |      | 434                                  |     | 447                          |     |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje   | 409                                |        | 422                        |      | 435                                  |     | 448                          |     |
| 10       | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)                                | 410                                | 114288 | 423                        | 1135 | 436                                  |     | 449                          |     |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucjoj godini   | 411                                |        | 424                        |      | 437                                  |     | 450                          |     |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucjoj godini   | 412                                |        | 425                        |      | 438                                  |     | 451                          |     |
| 13       | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)  | 413                                | 114288 | 426                        | 1135 | 439                                  |     | 452                          |     |



| Red. br. | OPIS   | ACP | Rezerve (racun 321, 322) | ACP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | ACP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | ACP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
|          | 1  |     | 6                        |     | 7  |     | 8   |     | 9   |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 453 | 61190                    | 466 | 9221                                       | 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 | 61190                    | 469 | 9221                                       | 482 |   | 495 |   |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 457 |                          | 470 | 176  | 483 |   | 496 |   |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 458 |                          | 471 | 242  | 484 |   | 497 |   |
| 7        | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)  | 459 | 61190                    | 472 | 9155                                       | 485 |   | 498 |   |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje   | 460 |                          | 473 |  | 486 |   | 499 |   |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje   | 461 |                          | 474 |  | 487 |   | 500 |   |
| 10       | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)                                | 462 | 61190                    | 475 | 9155                                       | 488 |   | 501 |   |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucjoj godini   | 463 |                          | 476 | 824  | 489 |   | 502 |   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucjoj godini   | 464 |                          | 477 | 181  | 490 |   | 503 |   |
| 13       | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)  | 465 | 61190                    | 478 | 9798                                       | 491 |   | 504 |   |

| Red. br. | OPIS   | ACP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | ACP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | ACP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | ACP | 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 | 7930                              | 518 |                                       | 531 |   | 544 | 193764                                 |
| 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 | 7930                              | 521 |                                       | 534 |   | 547 | 193764                                 |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 509 | 427                               | 522 |                                       | 535 |   | 548 | 603                                    |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 510 |                                   | 523 |                                       | 536 |   | 549 | 242                                    |
| 7        | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)  | 511 | 8357                              | 524 |                                       | 537 |   | 550 | 194125                                 |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje   | 512 |                                   | 525 |                                       | 538 |   | 551 |  |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje   | 513 |                                   | 526 |                                       | 539 |   | 552 |  |
| 10       | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)                                | 514 | 8357                              | 527 |                                       | 540 |   | 553 | 194125                                 |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucjoj godini   | 515 | 1538                              | 528 |                                       | 541 |   | 554 | 2362                                   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucjoj godini   | 516 |                                   | 529 |                                       | 542 |   | 555 | 181                                    |
| 13       | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)  | 517 | 9895                              | 530 |                                       | 543 |   | 556 | 196306                                 |

| Red. br. | OPIS   | 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 tekucjoj godini - povecanje   | 564 |  |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje   | 565 |  |
| 10       | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)                                | 566 |  |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucjoj godini   | 567 |  |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucjoj godini   | 568 |  |
| 13       | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)  | 569 |  |

U BEOGRADU dana 27.2.2013.g.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

*C. D. Miroslav*



Zakonski zastupnik

*P. Miroslav*

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)

## I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 7091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

#### 1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat “Beograd”, u sastavu RO “PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR”VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 14 srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji

pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je nazajnačajnije priznanje “Šampion kvaliteta XX veka” dodeljeno 2000.godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

TRGOVINA NA MALO

PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA

### 1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvrsni odbor kao izvrsni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

### 1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 44. zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| – visoka stručna sprema (VIII)    | _____           |
| – visoka stručna sprema (VII-2)   | _____           |
| – visoka stručna sprema (VII-1)   | _____ 9         |
| – viša stručna sprema (VI)        | _____ 4         |
| – visokokvalifikovani radnici (V) | _____           |
| – srednja stručna sprema (IV)     | _____ 14        |
| – kvalifikovani radnici (III)     | _____ 7         |
| – polukvalifikovani radnici (II)  | _____ 5         |
| – niža stručna sprema (I)         | _____           |
| – nekvalifikovani radnici         | _____ 5         |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>_____ 44</b> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

### **2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Prilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

#### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

#### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

#### **3.4. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenju za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Napomene uz finansijske izveštaje

**3.5. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

**3.6. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

**3.7. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

**3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
- SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva

**4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha       | Ostvareni prihodi u 2012 | Ostvareni prihodi u 2011 | Indeksi (3 : 4) x 100 |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1          | 2  | 3                        | 4                        | 5                     |
| 1.         | Poslovni prihodi                           | 359,155                  | 259.237                  |                       |
| 2.         | Finansijski prihodi                        | 3,954                    | 4.155                    |                       |
| 3.         | Ostali prihodi                             | 41,459                   | 38.743                   |                       |
| 4.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja |                          |                          |                       |
|            | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja |                          |                          |                       |
|            | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja |                          |                          |                       |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                      | <b>404,568</b>           | <b>302.135</b>           |                       |

Napomene uz finansijske izveštaje

**5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**5.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

|  | 2012.          | 2011.          |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima                     |                |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima                       |                |                |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                     | 307294         | 246.640        |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                  |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima       |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima         |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                       | 51,083         | 4.174          |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                    |                |                |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe                 |                |                |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe   |                |                |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda                     | 778            | 8.423          |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda                     |                |                |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina |                |                |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   |                |                |
| Prihodi od zakupnina   |                |                |
| Prihodi od članarina   |                |                |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada                                       |                |                |
| Ostali poslovni prihodi  |                |                |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>359,155</b> | <b>259.234</b> |

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100%, U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 38%.

**5.2. Finansijski prihodi**

(u hiljadama dinara)

|  | 2012.        | 2011.        |
|--|--------------|--------------|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica                  |              |              |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica                    |              |              |
| Prihodi od kamata  | 3,185        | 1.980        |
| Pozitivne kursne razlike   | 769          | 2.175        |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule                               |              |              |
| Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja |              |              |
| Ostali finansijski prihodi   |              |              |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>  | <b>3,954</b> | <b>4.155</b> |



Napomene uz finansijske izveštaje

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

|   | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme  |               |               |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava   |               |               |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti  |               |               |
| Dobici od prodaje materijala  |               |               |
| Viškovi   | 63            | 45            |
| Naplaćena otpisana potraživanja   | 2,616         | 1.242         |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika   |               |               |
| Prihodi od smanjenja obaveza  |               |               |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja   | 660           |               |
| Ostali nepomenuti prihodi   | 325           | 1.269         |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava   |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja   |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme  |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine  | 37,795        | 36.187        |
| <b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>  | <b>41,459</b> | <b>38.743</b> |

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

|  | 2012 | 2011 |
|--|------|------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja  |      |      |
| Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina |      |      |
| Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja   |      |      |

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha       | Ostvareni rashodi u 2012 | Ostvareni rashodi u 2011 | Indeksi (3 : 4) x 100 |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1          | 2  | 3                        | 4                        | 5                     |
| 1.         | Poslovni rashodi                           | 378,134                  | 274,711                  | 189                   |
| 2.         | Finansijski rashodi                        | 21,206                   | 14,802                   | 143                   |
| 3.         | Ostali rashodi                             | 3,595                    | 11,664                   | 30                    |
| 4.         | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja |                          |                          |                       |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>                      | <b>402,935</b>           | <b>301,177</b>           |                       |

Napomene uz finansijske izveštaje

**7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA**

**7.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

|  | <b>2012.</b>   | <b>2011.</b>   |
|--|----------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe  | 277,236        | 192.503        |
| Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje             |                |                |
| <b>Ukupno grupa 50:</b>  | <b>277,236</b> | <b>192.503</b> |
| Troškovi materijala za izradu  | 33,335         | 16.348         |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)                                    | 38             | 162            |
| Troškovi goriva i energije   | 4,831          | 3.506          |
| <b>Ukupno grupa 51:</b>  | <b>38,204</b>  | <b>20.016</b>  |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 25,840         | 24.393         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 4,625          | 4.366          |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   |                |                |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                    |                |                |
| Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima         |                |                |
| Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima                      |                |                |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora                     | 1,941          | 3.132          |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 3,540          | 3.577          |
| <b>Ukupno grupa 52:</b>  | <b>35,946</b>  | <b>35.468</b>  |
| Troškovi usluga na izradi učinaka  |                |                |
| Troškovi transportnih usluga   | 2,174          | 1.653          |
| Troškovi usluga održavanja   | 3,094          | 2.990          |
| Troškovi zakupnina   | 70             | 187            |
| Troškovi sajмова   |                |                |
| Troškovi reklame i propagande  | 412            | 210            |
| Troškovi istraživanja  |                |                |
| Troškovi razvoja   |                |                |
| Troškovi ostalih usluga  | 3,334          | 3.142          |
| <b>Ukupno grupa 53:</b>  | <b>9,084</b>   | <b>8.182</b>   |
| Troškovi amortizacije  | 4,597          | 4.824          |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok                                      |                |                |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                  |                |                |
| Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite                                |                |                |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja                                  |                |                |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih                      | 809            | 1.230          |
| Ostala dugoročna rezervisanja  |                |                |
| <b>Ukupno grupa 54:</b>  | <b>5,406</b>   | <b>6.054</b>   |
| Troškovi neproizvodnih usluga  | 3,521          | 3.600          |

Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2012.          | 2011.          |
|---|----------------|----------------|
| Troškovi reprezentacije                         | 1,579          | 1.082          |
| Troškovi premije osiguranja                     | 462            | 832            |
| Troškovi platnog prometa                        | 2,646          | 2.104          |
| Troškovi članarina                              | 171            | 171            |
| Troškovi poreza                                 | 647            | 580            |
| Troškovi doprinosa                              |                |                |
| Ostali nematerijalni troškovi                   | 3,232          | 4.119          |
| <b>Ukupno grupa 55:</b>                         | <b>12,258</b>  | <b>12.488</b>  |
| <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b> | <b>378,134</b> | <b>274.711</b> |

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi

## 7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

|   | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima   |               |               |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   |               |               |
| Rashodi kamata  | 12,346        | 12.055        |
| Negativne kursne razlike  | 8,860         | 2.747         |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule  |               |               |
| Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela |               |               |
| Ostali finansijski rashodi  |               |               |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>   | <b>21,206</b> | <b>14.802</b> |

## 7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

|   | 2012 | 2011. |
|---|------|-------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme |      |       |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012         | 2011.         |
|--|--------------|---------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava  |              |               |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti                                    |              |               |
| Gubici po osnovu prodaje materijala  |              |               |
| Manjkovi   |              |               |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika  |              |               |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja  | 1,211        | 7.332         |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe  |              |               |
| Ostali nepomenuti rashodi  | 2,384        | 4.332         |
| Obezvredjenje bioloških sredstava  |              |               |
| Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja  |              |               |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme   |              |               |
| Obezvredjenje građevinskih objekata  |              |               |
| Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |              |               |
| Obezvredjenje zaliha materijala i robe   |              |               |
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                                      |              |               |
| Obezvredjenje ostale imovine   |              |               |
| <b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>   | <b>3,595</b> | <b>11.664</b> |

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kal268 hiljada ,troskovi sporova 282 hiljada dinara, kazne i penali 1306 hiljada dinara izdaci za humanitar.zdr. i nauc. obr528 hiljada dinara .

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi finansijskog rezultata          | Ostvareno u 2012 | Ostvareno u 2011 | Indeksi    |
|------------|--|------------------|------------------|------------|
| 1          | Poslovni dobitak                           |                  |                  |            |
| 2          | Poslovni gubitak                           | 18,979           | 15.474           | 122        |
| 3          | Dobitak finansiranja                       |                  |                  |            |
| 4          | Gubitak finansiranja                       | 17,252           | 10.647           | 162        |
| 5          | Dobitak na ostalim prihodima               | 37,864           | 27.079           | 139        |
| 6          | Gubitak na ostalim rashodima               |                  |                  |            |
| 7          | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja | 1,633            | 958              | 170        |
| 8          | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja |                  |                  |            |
| 9          | Poreski rashod perioda                     | 247              | 293              | 84         |
| 10         | Odloženi poreski rashodi perioda           | 29               | 472              | 6          |
| 11         | Odloženi poreski prihodi perioda           |                  |                  |            |
|            | <b>NETO DOBITAK</b>                        | <b>1,357</b>     | <b>193</b>       | <b>703</b> |
|            | <b>NETO GUBITAK</b>                        |                  |                  |            |

Napomene uz finansijske izveštaje

Na iznos ostvarenog dobitka od 1.633 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.474 hiljada dinara po stopi od 10.% i iznosi 247 hiljada dinara.

**BILANS STANJA**

**9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Kategorije osnovnih sredstava                                  | Stanje na dan<br>31.12.2012 (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan<br>31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti) | Indeksi<br>(3 : 4) x 100 |
|------|--|---|--|--------------------------|
| 1    | 2  | 3   | 4  | 5                        |
| 1.   | Zemljište  | 90,655  | 72.008   | 125                      |
| 2.   | Građevinski objekti  | 163,470   | 163.470  | 100                      |
| 3.   | Postrojenja i oprema   | 32,843  | 32.540   | 101                      |
| 4.   | Investicione nekretnine  |   |  |                          |
| 5.   | Osnovno stado  |   |  |                          |
| 6.   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema                        |   |  |                          |
| 7.   | Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 70,283  | 50.289   | 139                      |
| 8.   | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva  |   |  |                          |
| 9.   | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi         |   |  |                          |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>                                 | <b>357,251</b>                                      | <b>318.307</b>                                       | <b>112</b>               |

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjižbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skeli i to:

- skladisni prostor površine 3.127,11 m<sup>2</sup> koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m<sup>2</sup>

**10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

| R.b. | Opis                | Procenat amortizacije |
|------|---------------------|-----------------------|
| 1    | 2                   | 3                     |
| 1.   | Građevinski objekti | 2.5                   |
| 2.   | Oprema              | 10                    |
| 3.   | Nameštaj            |                       |
| 4.   | Kompjuteri          | 30                    |
| 5.   | Osnovno stado       |                       |
|      |                     |                       |

Napomene uz finansijske izveštaje

**11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Kategorije osnovnih sredstava                                  | Iznos          | Učešće u % |
|------|--|----------------|------------|
| 1.   | Zemljište  | 90,655         | 33         |
| 2.   | Građevinski objekti  | 107,530        | 39         |
| 3.   | Postrojenja i oprema   | 9,234          | 3          |
| 4.   | Investicione nekretnine  |                |            |
| 5.   | Osnovno stado  |                |            |
| 6.   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema                        |                |            |
| 7.   | Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 70,283         | 25         |
| 8.   | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva  |                |            |
| 9.   | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi         |                |            |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>                                 | <b>277,702</b> | <b>100</b> |

Prema Pravilniku o racunovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon pocetnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vrsena u 2006 godini od strane ovlasenog procenjivaca, a procenu opreme vrsi komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj nacin vrsi uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednoscu.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 132 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.652 hiljada dinara, a opreme 1945 hiljada dinara, što čini ukupno 4.597 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 653 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 140 hiljada dinara, otpisane vrednosti 140 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana racunska oprema nabavne vrednosti 513 hiljada, otpisana vrednost 513 hiljada i sadasnja vrednost 0 .

Napomene uz finansijske izveštaje

**12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

(u hiljadama dinara)

| Red. broj   | Opis dinamike plasmata                      | Zemljište     | Šume i višegodišnji zasadi | Gradevinski objekti | Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva | Investicione nekretnine | Osnovno stado | Osnovna sredstva u pripremi | Avansi za osnovna sredstva | Ukupno         |
|-------------|---|---------------|----------------------------|---------------------|---|-------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>I</b>    | <b>NABAVNA VREDNOST</b>                     | <b>72,008</b> |                            | <b>163,470</b>      | <b>32,540</b>                                 | <b>50,289</b>           |               |                             |                            | <b>318,307</b> |
| 1           | Početno stanje                              |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2           | Povećanje                                   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.1         | Nove nabavke                                |               |                            |                     | 132   |                         |               |                             |                            | 132            |
| 2.2         | Procena                                     | 18,647        |                            |                     | 824   | 19,994                  |               |                             |                            | 39,465         |
| 2.3         | Procena kapitala                            |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.4         | Viškovi                                     |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.5         | Investicione nekretnine                     |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.6         |   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.7         |   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3           | Smanjenje                                   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3.1         | Prodaja osnovnih sredstava                  |               |                            |                     | 82  |                         |               |                             |                            | 82             |
| 3.2         | Manjkovi                                    |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3.3         | Rashod                                      |               |                            |                     | 571   |                         |               |                             |                            | 571            |
|             | <b>Stanje na kraju godine (31.12. 2012)</b> | <b>90,655</b> |                            | <b>163,470</b>      | <b>32,843</b>                                 | <b>70,283</b>           |               |                             |                            | <b>357,251</b> |
| <b>II</b>   | <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 1           | Početno stanje                              |               |                            | 53,288              | 22,317  |                         |               |                             |                            | 75,605         |
| 2           | Povećanje                                   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.1         | Otuđenje osnovnih sredstava                 |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 2.2         | Amortizacija                                |               |                            | 2,652               | 1,945   |                         |               |                             |                            | 4,597          |
| 2.3         |   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3           | Smanjenje                                   |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3.1         | Manjkovi                                    |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3.2         | Rashod                                      |               |                            |                     |   |                         |               |                             |                            |                |
| 3.3         | Isknjiženje ispravke                        |               |                            |                     | 653   |                         |               |                             |                            | 653            |
| 4           | <b>Stanje na kraju godine (31.12.2012)</b>  |               |                            | <b>55,940</b>       | <b>23,609</b>                                 |                         |               |                             |                            | <b>79,549</b>  |
| <b>III.</b> | <b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b> | <b>90,655</b> |                            | <b>107,530</b>      | <b>9,234</b>                                  | <b>70,283</b>           |               |                             |                            | <b>277,702</b> |

Napomene uz finansijske izveštaje

### 13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.049 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Opis   | Iznos        |
|------|--|--------------|
| 1.   | Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica  |              |
| 2.   | Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica   |              |
| 3.   | Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju |              |
| 4.   | Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima                    |              |
| 5.   | Dugoročni krediti u zemlji   |              |
| 6.   | Dugoročni krediti u inostranstvu   |              |
| 7.   | Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća   |              |
| 8.   | Otkupljene sopstvene akcije  |              |
| 9.   | Ostali dugoročni finansijski plasmani  | 1,049        |
| 10.  | Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica                                  |              |
|      | <b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>   | <b>1,049</b> |

### 14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.



Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

|                                     | 2012          | 2011.         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Materijal                           | 2,350         | 1.576         |
| Nedovršena proizvodnja              |               |               |
| Gotovi proizvodi                    | 13,793        | 13.015        |
| Roba                                | 13,566        | 25.797        |
| Nekretnine pribavljene radi prodaje |               |               |
| Dati avansi                         | 1,868         | 11.118        |
| <b>UKUPNO ZALIHE</b>                | <b>31,577</b> | <b>51.508</b> |

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 5 hiljada dinara, a višak 26 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 13.793 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora društva 31.01.2012. godine.

## 15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po cenkoštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

### PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

u din pez/para

| R.br | K-to | Naziv troškova                          | Ukupni troškovi | Preneto na proizvodnju | Troškovi perioda |
|------|------|---|-----------------|------------------------|------------------|
| 1.   | 511  | Materijal za izradu                     | 32,411,481      | 32,411,481             |                  |
| 2.   | 512  | Ostali materijal                        |                 |                        |                  |
| 3.   | 513  | Gorivo i energija                       | 915,192         | 12,337                 | 902,855          |
| 4.   | 520  | Zarade bruto                            | 3,647,846       | 840,265                | 2,807,581        |
| 5.   | 521  | Troškovi doprinosa poslodavac           | 651,052         | 150,407                | 500,645          |
| 6.   | 522  | Troškovi naknada po ugovoru o delu      |                 |                        |                  |
| 7.   | 523  | Troškovi naknade po autorskim ugovorima |                 |                        |                  |
| 8.   | 524  | Troškovi naknade                        |                 |                        |                  |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

|     |     |  |                   |                   |                  |
|-----|-----|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 9.  | 525 | Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora |                   |                   |                  |
| 10. | 526 | Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora     | 201,566           |                   | 201,566          |
| 11. | 529 | Ostala lična primanja                                      | 762,581           | 112,362           | 650,219          |
| 12. | 530 | Usluge na izradi učinka                                    |                   |                   |                  |
| 13. | 531 | Transportne usluge   | 818,331           | 2,975             | 815,356          |
| 14. | 532 | Usluge održavanja  | 489,457           |                   | 489,457          |
| 15. | 533 | Troškovi zakupnina   | 13,090            |                   | 13,090           |
| 16. | 534 | Sajmovi  |                   |                   |                  |
| 17. | 535 | Reklama i propaganda                                       |                   |                   |                  |
| 18. | 536 | Troškovi istraživanja                                      | 79,490            |                   | 79,490           |
| 19. | 539 | Ostale usluge  | 105,284           |                   | 105,284          |
| 20. | 540 | Amortizacija   | 524,107           |                   | 524,107          |
| 21. | 550 | Naknade  | 821,703           |                   | 821,703          |
| 22. | 551 | Troškovi reprezentacije                                    | 280,084           |                   | 280,084          |
| 23. | 552 | Troškovi premije osiguranja                                | 85,280            |                   | 85,280           |
| 24. | 553 | Troškovi platnog prometa                                   | 493,830           |                   | 493,830          |
| 25. | 554 | Troškovi članarine   | 23,992            | 1,036             | 22,956           |
| 26. | 555 | Troškovi poreza  | 300,878           |                   | 300,878          |
| 27. | 556 | Troškovi doprinosa   |                   |                   |                  |
| 28. | 559 | Ostali nematerijalni troškovi                              | 235,871           | 824               | 235,047          |
|     |     | <b>UKUPNO:</b>   | <b>42,861,115</b> | <b>33,531,687</b> | <b>9,329,428</b> |
|     |     | %  | <b>100</b>        | <b>78.23</b>      | <b>21.77</b>     |

Od ukupnih troškova u iznosu od 42.861.115 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 33.531.687 ili 78,23%, a na troškove režije 9.329.428 dinara ili 21,77%.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

**IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTA  
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD  
NA DAN 31.12. 2012. GODINE**

(u apsolutnim vrednostima dinara)

| Šifra  | Naziv               | Količine | Po stvarnoj ceni |                      |
|--|---------------------|----------|------------------|----------------------|
|  |                     |          | Cena             | Vrednost             |
| 1599   | Mlec sa medom       | 4165     | 170,33           | 709424,45            |
| 1605   | Stimulans vit-a     | 933      | 192,57           | 179.667,81           |
| 1333   | Unidepil super      | 34504    | 114,26           | 3.942.427,04         |
| 1602   | Propolis kompozitum | 153      | 41,20            | 6.303,60             |
| 1682   | Eprohem kapi        | 382      | 49,04            | 18.733,28            |
| 1939   | Unidepil rinfuz     | 44.260   | 521,81           | 23.095,32            |
| 1405   | Propolis bebi kapi  | 306      | 66,74            | 20.422,44            |
| 8871   | Propolis u spreju   | 123      | 88,82            | 10.924,86            |
| 14639  | Bronhi med 3        | 3272     | 174,60           | 571.291,20           |
| 14693  | Bronhi sirup        | 8665     | 179,84           | 1.558.313,60         |
| 15637  | Solusept kapi       | 257      | 57,52            | 14.782,64            |
| 15614  | Septisol kapi       | 444      | 56,12            | 24.917,28            |
| 1935   | Forsapin 0,200      | 60       | 35,18            | 2.110,80             |
| 17377  | Boranija st.z. 5/1  | 4314     | 350,00           | 1.509.900,00         |
| 17372  | Boranija steril.5/1 | 5963     | 350,00           | 2.087.050,00         |
| 1600   | Bronhi sirup 210    | 13170    | 236,46           | 3.114.178,20         |
| <b>UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2012 GODINE</b> |                     |          |                  | <b>13.793.542,52</b> |
| <b>ZALIHE NA DAN 31.12. 20 11. GODINE</b>      |                     |          |                  | <b>13.015.493,84</b> |
| <b>POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA</b>      |                     |          |                  | <b>778.048,68</b>    |

**OBRAČN ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA  
na dan 31.12.2012.**

u 000 dinara

| Redni broj | Konto | O p i s  | Iznos        |
|------------|-------|--|--------------|
| 1.         | 110   | Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2012god                |              |
| 2.         | 120   | Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2012god                     | 13015        |
| <b>3.</b>  |       | <b>Ukupno: ( 1+2 )</b>                                     | <b>13015</b> |
| 4.         | 950   | Troškovi nove proizvodnje u 2012 godini                    | 42861        |
| <b>5.</b>  |       | <b>Ukupno: ( 3+4 )</b>                                     | <b>55876</b> |
| 6.         | 110   | Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2012god        |              |
| 7.         | 120   | Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2012god             | 13793        |
| <b>8.</b>  |       | <b>Ukupno: ( 6+7 )</b>                                     | <b>13793</b> |
| 9.         |       | Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ( 5-8 ) | 42083        |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

|     |                 |  |  |
|-----|-----------------|--|--|
| 10. | 980             | Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2012 god.                      |  |
| 11. | deo k-ta<br>982 | Troškovi perioda na osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu |  |
| 12. |                 | <b>Ukupno: ( 10+11 )</b>   |  |

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

**PREGLED ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

| Konto | Naziv                  | Početno stanje na dan 01.01. 2012 | Stanje na dan 31.12. 2012 | Razlika (4 – 3) |
|-------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 1     | 2                      | 3                                 | 4                         | 5               |
| 110   | Nedovršena proizvodnja |                                   |                           |                 |
| 120   | Gotovi proizvodi       | 13,015                            | 13,793                    | 778             |
|       | <b>Ukupno</b>          | <b>13,015</b>                     | <b>13,793</b>             | <b>778</b>      |

(u hiljadama dinara)

|  |               |
|--|---------------|
| – konto 131 – Roba u magacinu          | -             |
| – konto 132 – Roba u prometu na veliko | 13.221        |
| – konto 134 – Roba u prometu na malo   | 345           |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>13.566</b> |

**16. DATI AVANSI**

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 375 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

**PREGLED DATIH AVANSA**

| R.b. | Naziv pravnog lica    | Mesto   | Iznos avansa | Godina uplate |
|------|-----------------------|---------|--------------|---------------|
| 1.   | DOM ZDRAVLJA M.IVKOV. | BGD.    | 24           | 2012          |
| 2.   | PRIVREDNI SAVETNIK    | BGD.    | 17           | 2012          |
| 3.   | SLUZB.GLASNIK         | BGD.    | 30           | 2012          |
| 4.   | MABER KOMERC          | PANCEVO | 174          | 2011          |
| 5.   | KARLITO               | BGD.    | 14           | 2012          |
| 6.   | KVALITET A.D. NIS     | BGD.    | 40           | 2012          |
| 7.   | ADM SHOP              | BGD.    | 76           | 2012          |
| 8.   |                       |         |              |               |
| 9.   |                       |         |              |               |
| 10.  |                       |         |              |               |
| 11.  |                       |         |              |               |
|      | <b>UKUPNO</b>         |         | <b>375</b>   |               |

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU**

| R.b. | Naziv pravnog lica | Mesto   | Iznos avansa | Godina uplate |
|------|--------------------|---------|--------------|---------------|
| 1.   | PARMA              | NEMACKA | 1,666        | 2012          |
| 2.   |                    |         |              |               |
| 3.   |                    |         |              |               |
| 4.   |                    |         |              |               |
| 5.   |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      |                    |         |              |               |
|      | <b>Ukupno</b>      |         | <b>1,666</b> |               |

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe               | Iznos      | % učešća   |
|------|------------------------------------|------------|------------|
| 1.   | Dati avansi u tekućoj godini       | 201        | 54         |
| 2.   | Dati avansi stari od 1 do 2 godine | 174        | 46         |
| 3.   | Dati avansi stari od 2 do 3 godine |            |            |
| 4.   | Dati avansi stariji od 3 godine    |            |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>    | <b>375</b> | <b>100</b> |

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe               | Iznos        | % učešća   |
|------|------------------------------------|--------------|------------|
| 1.   | Dati avansi u tekućoj godini       | 1,666        | 100        |
| 2.   | Dati avansi stari od 1 do 2 godine |              |            |
| 3.   | Dati avansi stari od 2 do 3 godine |              |            |
| 4.   | Dati avansi stariji od 3 godine    |              |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>    | <b>1,666</b> | <b>100</b> |

**17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.049 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

Napomene uz finansijske izveštaje

|   | (u hiljadama dinara) |
|---|----------------------|
| Kupci – matična i zavisna pravna lica                         | 0                    |
| Kupci – ostala povezana pravna lica                           | 0                    |
| Kupci u zemlji  | 110,740              |
| Kupci u inostranstvu  |                      |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca                     | 8,399                |
| Potraživanja od izvoznika                                     |                      |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                    |                      |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova        |                      |
| Potraživanja od zaposlenih                                    | 393                  |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa |                      |
| Ostala potraživanja   | 8,111                |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit                    | 320                  |
| Kratkoročni finansijski plasmani                              | 5,000                |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina                             | 4,612                |
| PDV i aktivna vremenska razgraničenja                         | 2,272                |
| <b>Ukupno potraživanja</b>                                    | <b>123,049</b>       |

## 18. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 10.845 hiljada dinara.

## 19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS

– usaglašeno je 213 odnosno 70%;

– nije usaglašeno 63 odnosno 20%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 28 odnosno 10%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv kupca i mesto   | Iznos  | Usaglašeno | Naplaćeno do dana revizije | Neusaglašeno | Nenaplaćeno |
|------|-----------------------|--------|------------|----------------------------|--------------|-------------|
| 1    | 2                     | 3      | 4          | 5                          | 6            | 7 (3 – 5)   |
| 1.   | UPR.ZA.IZVR.KRIV.SANK | 22,297 | 22,297     | 12,850                     |              | 9,447       |
| 2.   | MINIST.ODBR.          | 7,008  | 7,008      | 6,822                      |              | 186         |
| 3.   | INTERKOMERC           | 6,230  | 6,230      |                            |              | 6,230       |
| 4.   | MUP                   | 5,156  | 5,156      | 2,297                      |              | 2,859       |
| 5.   | GERONTOLOSKI ZEM      | 4,982  | 4,982      | 1,853                      |              | 3,129       |
| 6.   | HIDROTEHNIKA          | 2,150  | 2,150      |                            |              | 2,150       |

Napomene uz finansijske izveštaje

| R.b. | Naziv kupca i mesto | Iznos         | Usaglašeno    | Naplaćeno do dana revizije | Neusaglašeno  | Nenaplaćeno   |
|------|---------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 1    | 2                   | 3             | 4             | 5                          | 6             | 7 (3 - 5)     |
| 7.   | RUSANDA             | 2,526         | 2,526         | 1,018                      |               | 1,508         |
| 8.   | SEKR.ZA DEC.ZAST.   | 1,958         | 1,958         | 1,690                      |               | 268           |
| 9.   | VU DEDINJE          | 1,687         | 1,687         | 725                        |               | 962           |
| 10.  | KOBE GROUP          | 1,264         | 1,264         | 1,048                      |               | 216           |
| 11.  | PHOENIX PHARM       | 1,111         | 1,111         | 1,111                      |               |               |
| 12.  | NAC.SLU.ZA ZAP.     | 884           | 639           | 639                        | 245           | 245           |
| 13.  | JELICA MILOV.       | 873           | 873           | 579                        |               | 294           |
| 14.  | OSTALI              | 36,665        | 26,415        | 7,263                      | 10,250        | 29,402        |
|      | <b>UKUPNO</b>       | <b>94,791</b> | <b>84,296</b> | <b>37,895</b>              | <b>10,495</b> | <b>56,896</b> |

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe   | Iznos         | % učešća   |
|------|--|---------------|------------|
| 1.   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu                                | 48,626        | 52         |
| 2.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca                          | 29,890        | 31         |
| 3.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci          | 2,560         | 2          |
| 4.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine | 1,303         | 1          |
| 5.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine         | 3,011         | 3          |
| 6.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine           | 426           | 1          |
| 7.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine                   | 8,975         | 10         |
|      | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>                                      | <b>94,791</b> | <b>100</b> |

21. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

| Opis                               | Broj kupaca | Vrednost u hiljadama dinara |
|------------------------------------|-------------|-----------------------------|
| a) Kupci sa saldom (b + c + d = a) | 304         | 94,791                      |
| b) Usaglašeno 100%                 | 91          | 10,495                      |
| c) Usaglašeno delimično            |             |                             |
| d) Nije usaglašeno                 | 213         | 84,296                      |

Napomene uz finansijske izveštaje

**22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od .393..... hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Opis konta  | Stanje 31.12.2012 |
|------|---|-------------------|
| 1.   | Potraživanje od radnika za manjkove                     | 236               |
| 2.   | Ostala potraživanja od zaposlenih                       | 157               |
| 3.   | Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse |                   |
|      | <b>UKUPNO</b>   | <b>393</b>        |

**23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitakobuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 320 hiljada dinara.

**24. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodiljsko odsustvo u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od ..... dinara.

(u hiljadama dinara)

**25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.612 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|  | 2012         | 2011.        |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti                        |              |              |
| Tekući (poslovni) računi   | 4,446        | 4.008        |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi                              |              |              |
| Blagajna   | 121          | 95           |
| Devizni račun  | 32           | 13           |
| Devizni akreditivi   |              |              |
| Devizna blagajna   |              |              |
| Ostala novčana sredstva  | 13           | 27           |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena |              |              |
| <b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>                      | <b>4,612</b> | <b>4.143</b> |



Napomene uz finansijske izveštaje

**26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 2.272 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|   |              |
|---|--------------|
| • PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....   | 941          |
| • PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi..... | 43           |
| • Potraživanja za više plaćen PDV.....              | 328          |
| • Unapred plaćeni troškovi.....                     | -            |
| • Potraživanja za nefakturisani prihod.....         | -            |
| • Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....        | -            |
| • Odložena poreska sredstva.....                    | -            |
| • Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....       | 960          |
| • <b>UKUPNO.....</b>                                | <b>2.272</b> |

**27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

**28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

|                        | 2012.          | 2011.          |
|------------------------|----------------|----------------|
| Akcijski kapital       | 78.777         | 78.777         |
| Udeli d.o.o.           |                |                |
| Ulozi                  |                |                |
| Državni kapital        | 35.511         | 35.511         |
| Društveni kapital      |                |                |
| Zadružni udeli         |                |                |
| Ostali osnovni kapital | 1.135          | 1.135          |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>115.423</b> | <b>115.423</b> |

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

|                        | Vrsta akcija | % učešća   | 2012.      | 2011.      |
|------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| Akcionar GIP SLOB.JOV  | obicne       | 24,95      | 24,95      | 24,95      |
| Akcionar AKC.FOND R.S  | obicne       | 22,07      | 22,07      | 22,07      |
| Akcionar PIO FOND R.S. | obicne       | 7,75       | 7,75       | 7,75       |
| Manjinski interes      | obicne       | 45,23      | 45,23      | 45,23      |
| <b>UKUPNO</b>          |              | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |

3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2012. godine u iznosu od 1.357 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje

**29. OBAVEZE**

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 237.093 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| • dugoročna rezervisanja.....    | 4.133          |
| • dugoročne obaveze.....         | 84.891         |
| • kratkoročne obaveze.....       | 148.071        |
| • odložene poreske obaveze ..... |                |
| • <b>UKUPNO.....</b>             | <b>237.095</b> |

**30. DUGOROČNA REZERVISANJA**

**31. DUGOROČNE OBAVEZE**

(u hiljadama dinara)

|   |               |
|---|---------------|
| • Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....                        | -             |
| • Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....                   | -             |
| • Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....                     | -             |
| • Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine..... | -             |
| • Dugoročni krediti u zemlji.....   | 81.354        |
| • Dugoročni krediti u inostranstvu.....                                   | -             |
| • Ostale dugoročne obaveze.....   | 3.536         |
| • <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....</b>                                    | <b>84.890</b> |

**31.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu**

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

|   | Stanje na dan<br>31.12.2012. |
|---|------------------------------|
| <b>Dugoročni krediti u zemlji</b>           |                              |
| Pravno lice FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE | 39,779                       |
| Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA      | 41,575                       |
| Ostali .LIZING                              |                              |
| <b>Svega</b>                                |                              |
| <b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>     |                              |
| Pravno lice .....                           |                              |
| Pravno lice .....                           |                              |
| Ostali .....                                |                              |
| <b>Svega</b>                                |                              |
| <b>UKUPNO</b>                               | 81,354                       |

Napomene uz finansijske izveštaje

**46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji**

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br.21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS),

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 31.12. 2012. godine iznosi 39.779 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine je 113,7183 RSD, .

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedionicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12. 2012. godine iznosi 41.575 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine je 113,7183 RSD, .

**32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING**

(u hiljadama dinara)

| R.b.          | Datum nabavke | Opis                              | Godište vozila | Broj ugovora | Iznos na dan 31.12.2012. |
|---------------|---------------|-----------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 1             | 2008          | RENAULT MASTER FG E1333Y6         | 2008           | 11919        | 348                      |
| 2             | 2010          | NEW TURBO RIVAL 49.10             | 2010           | 1-1/zv10s    | 843                      |
| 3             | 2010          | RENAULT MEGANE GENER.1.5DCI       | 2010           | 13785        | 795                      |
| 4             | 2010          | TURBO RIVAL 35.10 HKF FURGON      | 2010           | 13606        | 776                      |
| 5             | 2010          | RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci | 2010           | 13751        | 774                      |
| <b>UKUPNO</b> |               |                                   |                |              | <b>3,536</b>             |

Sa Hipo lizingom su zakljucena 4 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

**33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING**

|                         | Broj | (iznos u hiljadama dinara) |
|-------------------------|------|----------------------------|
| 1. Obaveze sa saldrom   | 5    | 3,536                      |
| 2. Usaglašeno 100%      | 5    | 3,536                      |
| 3. Delimično usaglašeno |      |                            |
| 4. Neusaglašeno         |      |                            |

**34. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 132.921 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|   | 2012.  | 2011.  |
|---|--------|--------|
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica       |        |        |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica         |        |        |
| Kratkoročni krediti u zemlji 422                              | 49,801 | 78.667 |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                            |        |        |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine           |        |        |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine |        |        |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti                |        |        |

Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2012.         | 2011.         |
|---|---------------|---------------|
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji |               |               |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429  |               |               |
| <b>Ukupno grupa 42:</b>   | <b>49,801</b> | <b>78.667</b> |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije  | 233           | 333           |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica  |               |               |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica  |               |               |
| Dobavljači u zemlji   | 93,867        | 50.411        |
| Dobavljači u inostranstvu   |               |               |
| Ostale obaveze iz poslovanja  |               |               |
| <b>Ukupno grupa 43:</b>   | <b>94,100</b> | <b>50.744</b> |
| Obaveze prema uvozniku  |               |               |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun   |               |               |
| Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje   |               |               |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova   |               |               |
| <b>Ukupno grupa 44:</b>   |               |               |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju            | 1,649         | 1.483         |
| Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                            | 233           | 207           |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                         | 410           | 368           |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca                | 410           | 368           |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454                                      |               |               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455 |               |               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456 |               |               |
| <b>Ukupno grupa 45:</b>   | <b>2,702</b>  | <b>2.426</b>  |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  |               |               |
| Obaveze za dividende  |               |               |
| Obaveze za učešće u dobitku   |               |               |
| Obaveze prema zaposlenima   |               |               |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora   | 56            | 167           |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                                       |               |               |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine                    |               |               |
| Ostale obaveze 469  | 10            | 9             |
| <b>Ukupno grupa 46:</b>   | <b>66</b>     | <b>176</b>    |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%         | 1,062         | 582           |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%        |               |               |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%                                |               |               |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%                               |               |               |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012.         | 2011.          |
|--|---------------|----------------|
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%        | 39            |                |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%       |               |                |
| Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu                               |               |                |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza       |               |                |
| <b>Ukupno grupa 47:</b>  | <b>1,101</b>  | <b>582</b>     |
| Obaveze za porez na promet i akcize  |               |                |
| Obaveze za poreze iz rezultata   |               |                |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova |               |                |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove                                  |               |                |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                        | 28            | 48             |
| <b>Ukupno grupa 48:</b>  | <b>28</b>     | <b>48</b>      |
| Unapred obračunati troškovi  |               |                |
| Obračunati prihodi budućeg perioda   |               |                |
| Naplaćeni PDV  |               |                |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke                                      |               |                |
| Odloženi prihodi i primljene donacije                                      |               |                |
| Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja                                |               |                |
| Razgraničeni PDV   |               | 5              |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja                                     | 273           | 273            |
| <b>Ukupno grupa 49:</b>  | <b>273</b>    | <b>278</b>     |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>  | <b>148070</b> | <b>132.921</b> |

### 35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključenih sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencion. kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2012. godine na iznos od 39.801 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 41-41803001 zaključen 07.12.2012. godine na iznos 10.000 RSD

| ratkoročne obaveze                                   | Srednji kurs NBS<br>31.12.2012. | EUR | RSD           |
|--|---------------------------------|-----|---------------|
| Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu<br>br. 2972/2012 | 113,7183                        | 350 | 39,801        |
| Ugovor o kratkoročnom kreditu<br>br. 41-41803001     |                                 |     | 10,000        |
| <b>UKUPNO:</b>                                       |                                 |     | <b>49,801</b> |

Napomene uz finansijske izveštaje

**36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

| Podgrupa računa | Opis   | Saldo 31.12.2012. |
|-----------------|--|-------------------|
| 430             | Primljeni avansi                                     | 233               |
| 431             | Dobavljači – matična i zavisna pravna lica           |                   |
| 432             | Dobavljači – ostala povezana pravna lica             |                   |
| 433             | Obaveze prema dobavljačima u zemlji                  | 93,867            |
| 434             | Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu            |                   |
| 439             | Ostale obaveze iz poslovanja                         |                   |
| 440             | Obaveze prema uvozniku                               |                   |
| 441             | Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun                |                   |
| 442             | Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje |                   |
| 449             | Ostale obaveze iz specifičnih poslova                |                   |
|                 | <b>UKUPNO:</b>                                       | <b>94,100</b>     |

**36.1. PRIMLJENI AVANSI**

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od .....333..... hiljada dinara.

**PREGLED PRIMLJENIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv pravnog lica | Mesto      | Iznos avansa | Godina uplate |
|------|--------------------|------------|--------------|---------------|
| 1.   | Frigo grand doo    | Belanovica | 233          | 2012          |
| 2.   |                    |            |              |               |
| 3.   |                    |            |              |               |
| 4.   |                    |            |              |               |
| 5.   |                    |            |              |               |
|      | <b>Ukupno</b>      |            | <b>233</b>   |               |

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe                          | Iznos      | % učešća   |
|------|---|------------|------------|
| 1.   | Primljeni avansi u tekućoj godini             |            |            |
| 2.   | Primljeni avansi stari od jedne do dve godine | 233        | 100        |
| 3.   | Primljeni avansi stari od dve do tri godine   |            |            |
| 4.   | Primljeni avansi stariji od tri godine        |            |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>               | <b>233</b> | <b>100</b> |

Napomene uz finansijske izveštaje

**36.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 94.100 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 93.867 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos         | Usaglašeno    | Plaćeno do dana revizije | Neusaglašeno  | Neplaćeno     |
|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1.   | ČEKOVIĆ MLIN KOŠTUNIČI   | 11,699        | 11,699        | 3,342                    |               | 8,357         |
| 2.   | DRAGAN MARKOVIĆ OBREN.   | 13,540        | 13,540        | 1,271                    |               | 12,269        |
| 3.   | MENEX KRUSEVAC           | 3,654         | 3,654         | 2,094                    |               | 1,560         |
| 4.   | DIJAMANT ZRENJANIN       | 1,811         | 1,811         | 618                      |               | 1,193         |
| 5.   | INTERKOMERC BGD          | 13,761        | 13,761        | 883                      |               | 12,878        |
| 6.   | IDEA BGD                 | 951           | 951           | 910                      |               | 41            |
| 7.   | FINING BGD               | 872           | 872           | 390                      |               | 482           |
| 8.   | TRANSPORTSPED BGD        | 67            | 67            | 67                       |               |               |
| 9.   | AGROALPA BGD             | 553           | 553           | 420                      |               | 133           |
| 10.  | OSTALI                   | 46,959        | 34,070        | 16,639                   | 12,889        | 30,320        |
|      | <b>UKUPNO</b>            | <b>93,867</b> | <b>80,978</b> | <b>26,634</b>            | <b>12,889</b> | <b>67,233</b> |

Od ukupnog iznosa od 93.867 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 26.634 hiljada dinara, što čini 28%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

**36.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 94.100 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 0 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | Usaglašeno | Plaćeno do dana revizije | Neusaglašeno | Neplaćeno |
|------|--------------------------|-------|------------|--------------------------|--------------|-----------|
| 1.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 2.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 3.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 4.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 5.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 6.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 7.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 8.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 9.   |                          |       |            |                          |              |           |
| 10.  |                          |       |            |                          |              |           |

Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose ..... hiljada dinara.

### 36.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

|      |   | (u hiljadama dinara) |            |
|------|---|----------------------|------------|
| R.b. | Pozicija starosne strukture dobavljača            | Iznos                | % učešća   |
| 1    | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele      | 35,667               | 39         |
| 2    | Neisplaćene obaveze do tri meseca                 | 33,736               | 37         |
| 3    | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  | 17949                | 18         |
| 4    | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine | 878                  | 1          |
| 5    | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   | 306                  |            |
| 6    | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         | 5,331                | 5          |
|      | <b>UKUPNO:</b>                                    | <b>93,867</b>        | <b>100</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 5.515 hiljada dinara.

### 36.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

|      |   | (u hiljadama dinara) |          |
|------|---|----------------------|----------|
| R.b. | Pozicija starosne strukture dobavljača            | Iznos                | % učešća |
| 1    | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele      |                      |          |
| 2    | Neisplaćene obaveze do tri meseca                 |                      |          |
| 3    | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  |                      |          |
| 4    | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine |                      |          |
| 5    | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   |                      |          |
| 6    | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         |                      |          |
|      | <b>UKUPNO:</b>                                    |                      |          |

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara, što čini .....% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.



Napomene uz finansijske izveštaje

**36.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

|                         | Broj dobavljača | Iznos  |
|-------------------------|-----------------|--------|
| 1. Dobavljači sa saldom | 353             | 93,867 |
| 2. Usaglašeno 100%      | 258             | 80,978 |
| 3. Delimično usaglašeno |                 |        |
| 4. Neusaglašeno         | 95              | 12,889 |

**36.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

|                         | Broj dobavljača | Iznos |
|-------------------------|-----------------|-------|
| 1. Dobavljači sa saldom |                 |       |
| 2. Usaglašeno 100%      |                 |       |
| 3. Delimično usaglašeno |                 |       |
| 4. Neusaglašeno         |                 |       |

**37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.768 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

|   | 2012. | 2011. |
|---|-------|-------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada   | 1,649 | 1.483 |
| Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                        | 233   | 207   |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                     | 410   | 368   |
| Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca            | 410   | 368   |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                                      |       |       |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju |       |       |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju |       |       |
| Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja  |       |       |
| Obaveze za dividende  |       |       |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012.        | 2011.        |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za učešće u dobitku  |              |              |
| Obaveze prema zaposlenima  |              |              |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora                      | 56           | 167          |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                    |              |              |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine |              |              |
| Ostale obaveze   | 10           | 10           |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>2,768</b> | <b>2.603</b> |

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

### 38. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.401 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 1061 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,
- obaveze za carine u iznosu od ..... hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od ..... hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od ..... hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od ..... hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od ..... hiljada dinara.
- obaveze za por. na doh. gradj. cl. Upr. odb. 40 hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO cl. upr. odb. 44 hiljada dinara

### 39. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

#### Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

| Opis          | Prihod         | Obračunati PDV |
|---------------|----------------|----------------|
| Maloprodaja   | 1,908          | 376            |
| Usluge        | 6,318          | 1,263          |
| Veleprodaja   | 350,151        | 50,280         |
| <b>Ukupno</b> | <b>358,377</b> | <b>51,919</b>  |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

| Opis  | Prihod         | Obračunati PDV |
|---|----------------|----------------|
| Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV |                |                |
| <b>UKUPNO</b>                                   | <b>358,377</b> | <b>51,919</b>  |

**40. SUDSKI SPOROVI**

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

III.

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA**

| Red. broj | Predmet spora   | Vrednost spora                             | Suprotna strana i naš broj     | Nadležnost suda i broj                   | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici                              |
|-----------|---|--|--------------------------------|--|---|---------------------|---|
| 1         | 2   | 3  | 4                              | 5  | 6   | 7                   | 8                                       |
| 1         | Utvr.prava koris. I ponis.uknj.nep. u Ljutice Bogdana | 1.700.000EUR<br>U din. Protuvr.            | AD Imlek Padinska Skela 1/2004 | Privredni sud u Beogradu 21.P.2666/10    | Post.u toku zak .roc. 17.04.2013. solid.obav.suparnic. Sa Delta M i PKB Korporacija P. Skela ocek.da sud odbije. tuz.zahtev | 15.12.2003          | Bozidar Ivanisevic advokat              |
| 2         | Utvrđenje nak.steteGlavni dug sa kamatom              | 500.000,00 EUR<br>Sa kamatom od 29.03.2003 | Ostrelj DOO Beograd            | Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010 | Parnica u toku Roc. Zakaz.za mart 2013 . Ocekujemo da sud odbije tuzb.zahtev dana 12.12.2011. Podneta protivtuzba           | 25.06.2010          | Advokat Oliver Živkovic i Vukica Protic |
|           | <b>UKUPNO</b>   | <b>2.200.000,00 EUR</b>                    |                                |  |   |                     |   |

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA  
(RADNI SPOROVI)**

| Red. broj | Predmet spora | Vrednost spora | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda i broj | Očekivani ishod | Datum početka spora | Zastupnici |
|-----------|---------------|----------------|----------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|------------|
|-----------|---------------|----------------|----------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|------------|

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

| 1              | 2  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7           | 8   |
|----------------|--|---|--|--|---|-------------|---|
| 1              | Naknada<br>Stete zbog<br>nezakonitog<br>prestanaka<br>radnog<br>odnosa | .1.534.100,67din.<br>sa kamatom od<br>Dana vestacenja<br>Visine<br>neisplacenih<br>zarada i<br>dr.lic.prim. reg.i<br>god.odmora | Ismail Bajgora<br>Pristina<br>91/92-2/2003 | II Osnovni<br>sud BGD<br><br>XIIP. 3751/07 | Parnica u toku<br>Ishod<br>neizvestan<br>rociste zakaza<br>no za<br>06.03.2013. | 02.04.1997. | advokatVladi<br>mir Pavlovic<br>advokat<br>Suzana<br>Dimitrijevic |
| <b>UKUPNO:</b> |  | <b>1.534.100,67<br/>din.</b>  |  |  |   |             |   |

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC**

| Red. broj | Predmet spora              | Vrednost spora                             | Suprotna strana i naš broj                                 | Nadležnost suda i broj                     | Očekivani ishod  | Datum početka spora | Zastupnici    |
|-----------|----------------------------|--|--|--|--|---------------------|---------------|
| 1         | 2                          | 3  | 4  | 5  | 6  | 7                   | 8             |
| 1         | Glavni dug i kamata        | 5.996.562,71<br>Sa kamatom od 25.07.2005.  | „Etnoart“ DOO u stečaju Cacak 8/05                         | Privredni sud u Cacku 1/07                 | Potraz. U stec. Postup. Priznato 100% Naplata neizvesna  | 04.07.2005.         | Pravna sluzba |
| 2         | Glavni dug Ostetni zahtev  | 217.769.00                                 | Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06                   | Kl 605/07                                  | Podneta krivicna prijava i odst. Zahtev Naplata neizvesna  | 13.11.2006          | Pravna sluzba |
| 3         | Glavni dug odstetni zahtev | 413.000.00                                 | Vasic Sava Mihajlovic Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd | Cetvrti opštinski sud Beograd VI K 1550/08 | Izvrsioci u bekstvu Ishod neizvestan   | 13.05.2008.         | Pravna sluzba |
| 4.        | Glavni dug Sa kamatom      | 303.879.17<br>Sa kamatom Od 27.04.2007.    | Doo Rackov Odzaci (10/08)                                  | Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09   | Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna, ali izvršenje se ne sprovodi zbog blokade duznika      | 28.10.2008.         | Pravna sluzba |
| 5.        | Glavni dug sa kamatom      | 80.610.36<br>Dug sa kamatom od 13.03.2007. | STR Promet Rafailo Milosavljevic (2/09)                    | Opštinski sud u Obrenovcu P.br.189/09      | Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava | 11.03.2009.         | Pravna sluzba |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

|    |                       |   |  |  |   |             |                  |
|----|-----------------------|---|--|--|---|-------------|------------------|
| 6. | Glavni dug sa kamatom | 340.355,04<br>Dug sa kamatom od 15.01.2009. | PN<br>Agroekonomik<br>DOO u stečaju<br>Beograd<br>3/09 | Privredni sud u<br>beogradu<br>V st.br.81/09 | Podneta prijava<br>Potrazivanje u<br>stečajnom postupku | 15.12.2009. | Pravna<br>sluzba |
| 7. | Glavni dug sa kamatom | 1.250.782,70                                | UNIHEMKOM<br>Novi Sad                                  | Privredni sud<br>Novi Sad                    | Podneta prijava<br>Potrazivanje u<br>stečajnom postupku | 01/10/12    | Pravna<br>sluzba |
|    | UKUPNO:               | 8.603.158,34                                |  |  |   |             |                  |

41. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

| R.b.                 | Naziv objekta                              | Bliže određište  | Procenjena vrednost u evrima | Procenu radio                        | Upisana hipoteka | Napomena<br>Vazdo:           |
|----------------------|--|--|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------|
| 1.                   | Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Borca | Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci | 800.000 EUR-a                | Stalni sudski vestak Stojan Stojanov | DA               | 20.12.2013. odn. 15.01.2014. |
| 2.                   |  |  |                              |                                      |                  |                              |
| 3.                   |  |  |                              |                                      |                  |                              |
| 4.                   |  |  |                              |                                      |                  |                              |
| OKVIRNO 800.000 evra |  |  |                              |                                      |                  |                              |

Hipoteka je stavljena na ime kratkorocnih kredita na iznos od 25.000.000 dinara

Dana 28.02.2013.

Za privredno društvo

Preduzeće za reviziju  
"SBV – JANKOVIĆ" d.o.o.  
1147 Beograd, ul. Marine Veličković br.18  
Tel/fax: 011/35-70-228; Tel. 35-70-589; Mob. tel: 063/218-298 i 064/647-8365  
E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs i sbjankovic@open.telekom.rs  
Br. registra BD 181749/2006. Matični broj 17359258. Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828  
Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole bank ad Novi Sad  
Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

## IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

SKUPŠTINI „PKB VELEPRODAJA-PRODUKT“ A.D.

BEOGRAD, BORČA

Zrenjaninski Put br. 194

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „PKB Veleprodaja-Produkt“ A.D. iz Beograda, Borča, koji obuhvataju izveštaj o finansijskoj poziciji na dan 31.12.2012. godine i izveštaj o ukupnom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled osnovnih računovodstvenih politika, koje su bile osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

### *Odgovornost ovlašćenog revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjavanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor revizijskih postupaka je zasnovan na prosuđivanju ovlašćenog revizora, s tim da odabrani postupci uključuju i procenu rizika da li finansijski izveštaji sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled greške u radu i/ili pronevere. Prilikom procene rizika ovlašćeni revizor razmatra organizaciju i funkcionisanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola entiteta.

Revizija takode uključuje i ocenu primerijenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Preduzeće za reviziju

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

11147 Beograd, ul. Marine Veličković br.18

Tel/fax: 011/35-70-228; Tel. 35-70-589; Mob. tel: 063/218-298 i 064/647-8365

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs i sbjankovic@open.telekom.rs

Br. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole bank ad Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili tokom obavljanja revizije dovoljni i odgovarajući i da su valjana osnova za izražavanje našeg mišljenja o prikazanim finansijskim izveštajima Privrednog društva „PKB Veleprodaja-Produkt“ a.d. iz Beograda, Borča.

### *Pozitivno Mišljenje*

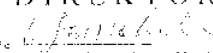
Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima istinito i objektivno prikazuju finansijske pozicije Privrednog društva „PKB Veleprodaja-Produkt“ a.d. iz Beograda, Borča na dan 31. decembra 2012. godine i njegove finansijske uspešnosti, tokove gotovine, izveštaj o kretanju kapitala, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Beograd, 05.04.2013. godine

Preduzeće za reviziju

“SBV-JANKOVIĆ” d.o.o. Beograd  
ul. Marine Veličković br. 18

DIREKTOR

  
Srđan Janković, dipl.eca  
ovlašćeni revizor

## PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU

Prezentirane finansijske izveštaje za 2012. godinu Društvo je prikazalo shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji iz 2006. godine i Pravilnika o kontnim okvirima iz 2006. godine, čija osnova su prihvaćeni Međunarodni računovodstveni standardi i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i to u potpunosti.

Finansijski izveštaji obuhvataju podatke iz prethodne godine. Finansijski izveštaji se sastoje od:

1. Bilansa stanja na dan 31.12.2012. godine,
2. Bilansa uspeha za period od 01.01. do 31.12.2012. godine,
3. Izveštaja o tokovima gotovine za period 01.01. do 31.12.2012. godine,
4. Izveštaja o promenama na kapitalu u periodu 01.01. do 31.12.2012. godine,
5. Statističkog aneksa za 2012. godinu i
6. Napomena uz finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Navedeni finansijski izveštaji su dati u daljem tekstu i zasnovani su na godišnjim računima, koji su sastavljeni u skladu sa važećim domicilnim propisima, čija osnova su MRS i MSFI.

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu je Snežana Blagojević, šef računovodstva.

Dajemo prikaz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije i to:















21. STRUKTUR WAKIL

| Urutan No | Struktur Wakil | OPIS | ACP | Tanggal Pengesahan | Periode Pengesahan |
|-----------|----------------|------|-----|--------------------|--------------------|
| 1         | 1. Ketua       | 1    | 001 | 2019               | 1-3                |
| 2         | 2. Wakil Ketua | 2    | 002 | 2019               | 1-3                |
| 3         | 3. Sekretaris  | 3    | 003 | 2019               | 1-3                |
| 4         | 4. Bendahara   | 4    | 004 | 2019               | 1-3                |
| 5         | 5. Anggota     | 5    | 005 | 2019               | 1-3                |
| 6         | 6. Anggota     | 6    | 006 | 2019               | 1-3                |
| 7         | 7. Anggota     | 7    | 007 | 2019               | 1-3                |
| 8         | 8. Anggota     | 8    | 008 | 2019               | 1-3                |
| 9         | 9. Anggota     | 9    | 009 | 2019               | 1-3                |
| 10        | 10. Anggota    | 10   | 010 | 2019               | 1-3                |
| 11        | 11. Anggota    | 11   | 011 | 2019               | 1-3                |
| 12        | 12. Anggota    | 12   | 012 | 2019               | 1-3                |
| 13        | 13. Anggota    | 13   | 013 | 2019               | 1-3                |
| 14        | 14. Anggota    | 14   | 014 | 2019               | 1-3                |
| 15        | 15. Anggota    | 15   | 015 | 2019               | 1-3                |
| 16        | 16. Anggota    | 16   | 016 | 2019               | 1-3                |
| 17        | 17. Anggota    | 17   | 017 | 2019               | 1-3                |
| 18        | 18. Anggota    | 18   | 018 | 2019               | 1-3                |
| 19        | 19. Anggota    | 19   | 019 | 2019               | 1-3                |
| 20        | 20. Anggota    | 20   | 020 | 2019               | 1-3                |
| 21        | 21. Anggota    | 21   | 021 | 2019               | 1-3                |
| 22        | 22. Anggota    | 22   | 022 | 2019               | 1-3                |
| 23        | 23. Anggota    | 23   | 023 | 2019               | 1-3                |
| 24        | 24. Anggota    | 24   | 024 | 2019               | 1-3                |
| 25        | 25. Anggota    | 25   | 025 | 2019               | 1-3                |
| 26        | 26. Anggota    | 26   | 026 | 2019               | 1-3                |
| 27        | 27. Anggota    | 27   | 027 | 2019               | 1-3                |
| 28        | 28. Anggota    | 28   | 028 | 2019               | 1-3                |
| 29        | 29. Anggota    | 29   | 029 | 2019               | 1-3                |
| 30        | 30. Anggota    | 30   | 030 | 2019               | 1-3                |
| 31        | 31. Anggota    | 31   | 031 | 2019               | 1-3                |
| 32        | 32. Anggota    | 32   | 032 | 2019               | 1-3                |
| 33        | 33. Anggota    | 33   | 033 | 2019               | 1-3                |
| 34        | 34. Anggota    | 34   | 034 | 2019               | 1-3                |
| 35        | 35. Anggota    | 35   | 035 | 2019               | 1-3                |
| 36        | 36. Anggota    | 36   | 036 | 2019               | 1-3                |
| 37        | 37. Anggota    | 37   | 037 | 2019               | 1-3                |
| 38        | 38. Anggota    | 38   | 038 | 2019               | 1-3                |
| 39        | 39. Anggota    | 39   | 039 | 2019               | 1-3                |
| 40        | 40. Anggota    | 40   | 040 | 2019               | 1-3                |
| 41        | 41. Anggota    | 41   | 041 | 2019               | 1-3                |
| 42        | 42. Anggota    | 42   | 042 | 2019               | 1-3                |
| 43        | 43. Anggota    | 43   | 043 | 2019               | 1-3                |
| 44        | 44. Anggota    | 44   | 044 | 2019               | 1-3                |
| 45        | 45. Anggota    | 45   | 045 | 2019               | 1-3                |
| 46        | 46. Anggota    | 46   | 046 | 2019               | 1-3                |
| 47        | 47. Anggota    | 47   | 047 | 2019               | 1-3                |
| 48        | 48. Anggota    | 48   | 048 | 2019               | 1-3                |
| 49        | 49. Anggota    | 49   | 049 | 2019               | 1-3                |
| 50        | 50. Anggota    | 50   | 050 | 2019               | 1-3                |
| 51        | 51. Anggota    | 51   | 051 | 2019               | 1-3                |
| 52        | 52. Anggota    | 52   | 052 | 2019               | 1-3                |
| 53        | 53. Anggota    | 53   | 053 | 2019               | 1-3                |
| 54        | 54. Anggota    | 54   | 054 | 2019               | 1-3                |
| 55        | 55. Anggota    | 55   | 055 | 2019               | 1-3                |
| 56        | 56. Anggota    | 56   | 056 | 2019               | 1-3                |
| 57        | 57. Anggota    | 57   | 057 | 2019               | 1-3                |
| 58        | 58. Anggota    | 58   | 058 | 2019               | 1-3                |
| 59        | 59. Anggota    | 59   | 059 | 2019               | 1-3                |
| 60        | 60. Anggota    | 60   | 060 | 2019               | 1-3                |
| 61        | 61. Anggota    | 61   | 061 | 2019               | 1-3                |
| 62        | 62. Anggota    | 62   | 062 | 2019               | 1-3                |
| 63        | 63. Anggota    | 63   | 063 | 2019               | 1-3                |
| 64        | 64. Anggota    | 64   | 064 | 2019               | 1-3                |
| 65        | 65. Anggota    | 65   | 065 | 2019               | 1-3                |
| 66        | 66. Anggota    | 66   | 066 | 2019               | 1-3                |
| 67        | 67. Anggota    | 67   | 067 | 2019               | 1-3                |
| 68        | 68. Anggota    | 68   | 068 | 2019               | 1-3                |
| 69        | 69. Anggota    | 69   | 069 | 2019               | 1-3                |
| 70        | 70. Anggota    | 70   | 070 | 2019               | 1-3                |
| 71        | 71. Anggota    | 71   | 071 | 2019               | 1-3                |
| 72        | 72. Anggota    | 72   | 072 | 2019               | 1-3                |
| 73        | 73. Anggota    | 73   | 073 | 2019               | 1-3                |
| 74        | 74. Anggota    | 74   | 074 | 2019               | 1-3                |
| 75        | 75. Anggota    | 75   | 075 | 2019               | 1-3                |
| 76        | 76. Anggota    | 76   | 076 | 2019               | 1-3                |
| 77        | 77. Anggota    | 77   | 077 | 2019               | 1-3                |
| 78        | 78. Anggota    | 78   | 078 | 2019               | 1-3                |
| 79        | 79. Anggota    | 79   | 079 | 2019               | 1-3                |
| 80        | 80. Anggota    | 80   | 080 | 2019               | 1-3                |
| 81        | 81. Anggota    | 81   | 081 | 2019               | 1-3                |
| 82        | 82. Anggota    | 82   | 082 | 2019               | 1-3                |
| 83        | 83. Anggota    | 83   | 083 | 2019               | 1-3                |
| 84        | 84. Anggota    | 84   | 084 | 2019               | 1-3                |
| 85        | 85. Anggota    | 85   | 085 | 2019               | 1-3                |
| 86        | 86. Anggota    | 86   | 086 | 2019               | 1-3                |
| 87        | 87. Anggota    | 87   | 087 | 2019               | 1-3                |
| 88        | 88. Anggota    | 88   | 088 | 2019               | 1-3                |
| 89        | 89. Anggota    | 89   | 089 | 2019               | 1-3                |
| 90        | 90. Anggota    | 90   | 090 | 2019               | 1-3                |
| 91        | 91. Anggota    | 91   | 091 | 2019               | 1-3                |
| 92        | 92. Anggota    | 92   | 092 | 2019               | 1-3                |
| 93        | 93. Anggota    | 93   | 093 | 2019               | 1-3                |
| 94        | 94. Anggota    | 94   | 094 | 2019               | 1-3                |
| 95        | 95. Anggota    | 95   | 095 | 2019               | 1-3                |
| 96        | 96. Anggota    | 96   | 096 | 2019               | 1-3                |
| 97        | 97. Anggota    | 97   | 097 | 2019               | 1-3                |
| 98        | 98. Anggota    | 98   | 098 | 2019               | 1-3                |
| 99        | 99. Anggota    | 99   | 099 | 2019               | 1-3                |
| 100       | 100. Anggota   | 100  | 100 | 2019               | 1-3                |

22. STRUKTUR WAKIL

| Urutan No | Struktur Wakil | OPIS | ACP | Tanggal Pengesahan | Periode Pengesahan |
|-----------|----------------|------|-----|--------------------|--------------------|
| 1         | 1. Ketua       | 1    | 001 | 2019               | 1-3                |
| 2         | 2. Wakil Ketua | 2    | 002 | 2019               | 1-3                |
| 3         | 3. Sekretaris  | 3    | 003 | 2019               | 1-3                |
| 4         | 4. Bendahara   | 4    | 004 | 2019               | 1-3                |
| 5         | 5. Anggota     | 5    | 005 | 2019               | 1-3                |
| 6         | 6. Anggota     | 6    | 006 | 2019               | 1-3                |
| 7         | 7. Anggota     | 7    | 007 | 2019               | 1-3                |
| 8         | 8. Anggota     | 8    | 008 | 2019               | 1-3                |
| 9         | 9. Anggota     | 9    | 009 | 2019               | 1-3                |
| 10        | 10. Anggota    | 10   | 010 | 2019               | 1-3                |
| 11        | 11. Anggota    | 11   | 011 | 2019               | 1-3                |
| 12        | 12. Anggota    | 12   | 012 | 2019               | 1-3                |
| 13        | 13. Anggota    | 13   | 013 | 2019               | 1-3                |
| 14        | 14. Anggota    | 14   | 014 | 2019               | 1-3                |
| 15        | 15. Anggota    | 15   | 015 | 2019               | 1-3                |
| 16        | 16. Anggota    | 16   | 016 | 2019               | 1-3                |
| 17        | 17. Anggota    | 17   | 017 | 2019               | 1-3                |
| 18        | 18. Anggota    | 18   | 018 | 2019               | 1-3                |
| 19        | 19. Anggota    | 19   | 019 | 2019               | 1-3                |
| 20        | 20. Anggota    | 20   | 020 | 2019               | 1-3                |
| 21        | 21. Anggota    | 21   | 021 | 2019               | 1-3                |
| 22        | 22. Anggota    | 22   | 022 | 2019               | 1-3                |
| 23        | 23. Anggota    | 23   | 023 | 2019               | 1-3                |
| 24        | 24. Anggota    | 24   | 024 | 2019               | 1-3                |
| 25        | 25. Anggota    | 25   | 025 | 2019               | 1-3                |
| 26        | 26. Anggota    | 26   | 026 | 2019               | 1-3                |
| 27        | 27. Anggota    | 27   | 027 | 2019               | 1-3                |
| 28        | 28. Anggota    | 28   | 028 | 2019               | 1-3                |
| 29        | 29. Anggota    | 29   | 029 | 2019               | 1-3                |
| 30        | 30. Anggota    | 30   | 030 | 2019               | 1-3                |
| 31        | 31. Anggota    | 31   | 031 | 2019               | 1-3                |
| 32        | 32. Anggota    | 32   | 032 | 2019               | 1-3                |
| 33        | 33. Anggota    | 33   | 033 | 2019               | 1-3                |
| 34        | 34. Anggota    | 34   | 034 | 2019               | 1-3                |
| 35        | 35. Anggota    | 35   | 035 | 2019               | 1-3                |
| 36        | 36. Anggota    | 36   | 036 | 2019               | 1-3                |
| 37        | 37. Anggota    | 37   | 037 | 2019               | 1-3                |
| 38        | 38. Anggota    | 38   | 038 | 2019               | 1-3                |
| 39        | 39. Anggota    | 39   | 039 | 2019               | 1-3                |
| 40        | 40. Anggota    | 40   | 040 | 2019               | 1-3                |
| 41        | 41. Anggota    | 41   | 041 | 2019               | 1-3                |
| 42        | 42. Anggota    | 42   | 042 | 2019               | 1-3                |
| 43        | 43. Anggota    | 43   | 043 | 2019               | 1-3                |
| 44        | 44. Anggota    | 44   | 044 | 2019               | 1-3                |
| 45        | 45. Anggota    | 45   | 045 | 2019               | 1-3                |
| 46        | 46. Anggota    | 46   | 046 | 2019               | 1-3                |
| 47        | 47. Anggota    | 47   | 047 | 2019               | 1-3                |
| 48        | 48. Anggota    | 48   | 048 | 2019               | 1-3                |
| 49        | 49. Anggota    | 49   | 049 | 2019               | 1-3                |
| 50        | 50. Anggota    | 50   | 050 | 2019               | 1-3                |
| 51        | 51. Anggota    | 51   | 051 | 2019               | 1-3                |
| 52        | 52. Anggota    | 52   | 052 | 2019               | 1-3                |
| 53        | 53. Anggota    | 53   | 053 | 2019               | 1-3                |
| 54        | 54. Anggota    | 54   | 054 | 2019               | 1-3                |
| 55        | 55. Anggota    | 55   | 055 | 2019               | 1-3                |
| 56        | 56. Anggota    | 56   | 056 | 2019               | 1-3                |
| 57        | 57. Anggota    | 57   | 057 | 2019               | 1-3                |
| 58        | 58. Anggota    | 58   | 058 | 2019               | 1-3                |
| 59        | 59. Anggota    | 59   | 059 | 2019               | 1-3                |
| 60        | 60. Anggota    | 60   | 060 | 2019               | 1-3                |
| 61        | 61. Anggota    | 61   | 061 | 2019               | 1-3                |
| 62        | 62. Anggota    | 62   | 062 | 2019               | 1-3                |
| 63        | 63. Anggota    | 63   | 063 | 2019               | 1-3                |
| 64        | 64. Anggota    | 64   | 064 | 2019               | 1-3                |
| 65        | 65. Anggota    | 65   | 065 | 2019               | 1-3                |
| 66        | 66. Anggota    | 66   | 066 | 2019               | 1-3                |
| 67        | 67. Anggota    | 67   | 067 | 2019               | 1-3                |
| 68        | 68. Anggota    | 68   | 068 | 2019               | 1-3                |
| 69        | 69. Anggota    | 69   | 069 | 2019               | 1-3                |
| 70        | 70. Anggota    | 70   | 070 | 2019               | 1-3                |
| 71        | 71. Anggota    | 71   | 071 | 2019               | 1-3                |
| 72        | 72. Anggota    | 72   | 072 | 2019               | 1-3                |
| 73        | 73. Anggota    | 73   | 073 | 2019               | 1-3                |
| 74        | 74. Anggota    | 74   | 074 | 2019               | 1-3                |
| 75        | 75. Anggota    | 75   | 075 | 2019               | 1-3                |
| 76        | 76. Anggota    | 76   | 076 | 2019               | 1-3                |
| 77        | 77. Anggota    | 77   | 077 | 2019               | 1-3                |
| 78        | 78. Anggota    | 78   | 078 | 2019               | 1-3                |
| 79        | 79. Anggota    | 79   | 079 | 2019               | 1-3                |
| 80        | 80. Anggota    | 80   | 080 | 2019               | 1-3                |
| 81        | 81. Anggota    | 81   | 081 | 2019               | 1-3                |
| 82        | 82. Anggota    | 82   | 082 | 2019               | 1-3                |
| 83        | 83. Anggota    | 83   | 083 | 2019               | 1-3                |
| 84        | 84. Anggota    | 84   | 084 | 2019               | 1-3                |
| 85        | 85. Anggota    | 85   | 085 | 2019               | 1-3                |
| 86        | 86. Anggota    | 86   | 086 | 2019               | 1-3                |
| 87        | 87. Anggota    | 87   | 087 | 2019               | 1-3                |
| 88        | 88. Anggota    | 88   | 088 | 2019               | 1-3                |
| 89        | 89. Anggota    | 89   | 089 | 2019               | 1-3                |
| 90        | 90. Anggota    | 90   | 090 | 2019               | 1-3                |
| 91        | 91. Anggota    | 91   | 091 | 2019               | 1-3                |
| 92        | 92. Anggota    | 92   | 092 | 2019               | 1-3                |
| 93        | 93. Anggota    | 93   | 093 | 2019               | 1-3                |
| 94        | 94. Anggota    | 94   | 094 | 2019               | 1-3                |
| 95        | 95. Anggota    | 95   | 095 | 2019               | 1-3                |
| 96        | 96. Anggota    | 96   | 096 | 2019               | 1-3                |
| 97        | 97. Anggota    | 97   | 097 | 2019               | 1-3                |
| 98        | 98. Anggota    | 98   | 098 | 2019               | 1-3                |
| 99        | 99. Anggota    | 99   |     |                    |                    |





Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
Napomene uz finansijske izveštaje

## I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva

### 1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD  
Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194  
Veličina društva: srednje pravno lice  
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo  
Matični broj: 7091907  
Šifra delatnosti: 46.33  
PIB: 100205670

#### 1.2. istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina postojalo je u sistemu Službenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat „Beograd“, u sastavu RO „PKB COMMERCE“, poslovi umetarske trgovine na veliko i malo, kao OOK „VELI PRODAJA“ koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-predambenih i industrijskih proizvoda na veliko. Sto je ostalo osnovna deklarnost društva i poste izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Digosinskog suda u Beogradu, rešenjem V: Fi 7178-98, od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i paravana podataka od značaja za pravni promet upisano je rešenjem Digosinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji konkrecijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banica i druge zdravstvene ustanove, resorani društvene ishrane, domovi staračka i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih kapacita i sopstvenim vozilom parkom poseduje solidnu tehničko-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 visle i 4 srednju stručnu spremu.... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem, koji

NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2012. GODINU  
Privredno društvo  
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

proteku sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstovu programsku trudinu se da primarno savremene informacione tehnologije.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon "Agromed" koji se bavi proizvodnjom meda i preparata na bazi meda, prepolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Pogon proizvodi medom su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najzastupljenije priznanje "Sampion Kraljeva Vaska" dodeljeno 2000. godine na Novosadskom sajmu podpreprivede. Najpoznatiji preparati su Bronhi stupa, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog posebnosti na novu lokaciju društvo ne vrši proizvodnju u sepsivnim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljivim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje.

1.3. Delatnost

Prelazna delatnost »PKB Veleprodaje produkta AD je trgovina na veliko. Pored navedene prethodne delatnosti, društvo obavlja sledeće delatnosti:

- TRGOVINA NA MALO
- PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA
- 1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvrni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora

1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2012. godine imao 43 zaposlenih.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

|                                   |       |           |
|-----------------------------------|-------|-----------|
| -- visoka stručna sprema (VIII)   | ..... | 0         |
| -- visoka stručna sprema (VII-2)  | ..... | 4         |
| -- visoka stručna sprema (VII-1)  | ..... | 16        |
| -- viša stručna sprema (VI)       | ..... | 5         |
| -- visokovalkovani radnici (V)    | ..... | 5         |
| -- srednja stručna sprema (IV)    | ..... | 43        |
| -- kvalifikovani radnici (III)    | ..... |           |
| -- polukvalifikovani radnici (II) | ..... |           |
| -- niža stručna sprema (I)        | ..... |           |
| -- nekvalifikovani radnici        | ..... |           |
| <b>Ukupno:</b>                    | ..... | <b>43</b> |

2. OSNOVI ZA POKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 49/2005 i 11/2009), drugim podrakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa zabranom i uslojnim računovodstvenim politikama društva.

Odobreni eventualna odobrenja od pojedinih MRS(MSF).

Finansijski izveštaji su iskazani u nacionalna dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koje je nacionalna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formuli propisanom Prethodnom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2005, 6/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihoda od aktiviranja ugovora, prihoda od subvencija, dotacija, nagrada, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihoda od dopunosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju uljučuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezerviranja, amortizaciju nematerijalne troškove, poruze i doprinose pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanja stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno pokrivanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću domaću protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivna i negativna kursna razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturirane vrednosti dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanoj iznosu, koji izražava njihovu poštoju vrednost na dan revalorizacije, umanjen za ukupan iznos ispravi vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravi vrednosti po osnovu gubitaka zbog obnavljanja.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj, ceni otkusno, ceni koštajna ili neto prodajnoj ceni, ako to zahteva  
 izda.  
 Obracun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata ispravno vrazari  
 se vrši za potraživanja kad koji je od roka naplate prošio najmanje 60 dana

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Računi iznos se  
 koriguje na osnovu originalne dokumentacije

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:  
 — MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva  
 — SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBLANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne primarne prihode, uključuju finansijski prihodi i ostali prihodi.  
 Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta čini je u narednoj tabeli.

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha  | U milijardama dinara      |   |
|------------|---|---------------------------|---|
|            |   | Ostvareni prihodi u 2012. | Ostvareni prihodi u 2011. (3 : 4) : 100 |
| 1          | Poslovni prihodi  | 369.156                   | 250.237                                 |
| 2          | Finansijski prihodi   | 3.954                     | 4.155                                   |
| 3          | Ostali prihodi  | 41.798                    | 36.743                                  |
| 4          | Neto iznatak poslovanja koje se obavlja u celosti, poslovanja koje se obavlja u delovima, poslovanja koje se obavlja u delovima |                           |   |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>404.908</b>            | <b>302.135</b>                          |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD

Napomene uz finansijske izveštaje

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA IZKAZANIH U POBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prihodi Zakoni o računovodstvu i reviziji, MGSF i podzakonskim propisima, u skladu sa  
 cene prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija,  
 dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

|  | U milijardama dinara |                |
|--|----------------------|----------------|
|  | 2012.                | 2011.          |
| Prihodi od prodaje robe nacionalni, zavisnim pravnim licima                    |                      |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima                       | 33.204               | 346.940        |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                  |                      |                |
| Prihodi od prodaje robe i usluga na inostranom tržištu                         |                      |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                    | 51.092               | 3.174          |
| Prihodi od aktiviranja ili izostajanja robe za sopstvene potrebe               |                      |                |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe   |                      |                |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršeni i gotovi proizvodi                       | 773                  | 8.423          |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršeni i gotovi proizvodi                       |                      |                |
| Prihodi od preuzetih, suvencija, dotacija, regresa, spavacata poreskih razlika |                      |                |
| Prihodi od ostalih poslovanja koje se obavlja u celosti                        |                      |                |
| Prihodi od zakupina  |                      |                |
| Prihodi od članstva  |                      |                |
| Prihodi od transakcija i cennih nekretnosti                                    |                      |                |
| Ostali prihodi poslovanja  |                      |                |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>338.162</b>       | <b>359.234</b> |

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu  
 čime učestvuju sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi saoci za  
 33%.

5.2. Finansijski prihodi

|   | U milijardama dinara |              |
|---|----------------------|--------------|
|   | 2012.                | 2011.        |
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica                           |                      |              |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica                             | 3.25                 | 1.983        |
| Prihodi od kamata   | 166                  | 2.175        |
| Prihodi od kursne razlike   |                      |              |
| Prihodi po dobroti, besplatno vrednosno izdavanje                                 |                      |              |
| Prihodi od izdavanja u skladu sa zavisnim pravnim licima i zajedničkim ulaganjima |                      |              |
| Ostali finansijski prihodi  |                      |              |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | <b>3.594</b>         | <b>4.158</b> |



Napomene uz finansijske izveštaje

|                                | 2012.          | 2011.          |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Troskovi reprezentacije        | 1.979          | 1.847          |
| Troskovi premije osiguranja    | 482            | 336            |
| Troskovi planiranih prestolija | 2.893          | 2.304          |
| Troskovi darivanja             | 171            | 171            |
| Troskovi poreza                | 847            | 583            |
| Troskovi doprinosa             | 9.242          | 11.180         |
| Ostali nematerijalni troškovi  | 12.288         | 12.486         |
| <b>Ukupno grupa 55.</b>        | <b>373.154</b> | <b>274.711</b> |

Troskovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala bezavršnih delova, strovska garantiranja, lim, boje i drugo, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava alata i inventara. Rezervni delovi alata i inventara se prikrom davanja u upotrebu odmah opisuju sa 100%

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a selekcijsko vrednovanje za jedanaest meseci dok je decembarška zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni Ostali izdatci i rashodi, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, putarine, putne troškove i druge naknade zaposlenima, isplaćene se u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu. Sklapanje i Odlukom Upravnoog odbora spreje su vršene uz podršku ostale propisane obradbe Finansijski ukupni

7.2. Finansijski rashodi

|   | 2012.         | 2011.         |
|---|---------------|---------------|
| Finansijski rashodi iz otkupa sa računom zavisnih pravnih lica u  |               |               |
| Finansijski rashodi iz otkupa sa ostalim povezanim pravnim licima | 17.143        | 12.052        |
| Rashodi kamata  | 8.869         | 2.742         |
| Negativne kursne razlike  |               |               |
| Rashodi sa osnovu etekata valune klauzule                         |               |               |
| Rashodi sa osnovu zavrsnih pravnih lica i zajedničkih angiranja   |               |               |
| Rashodi sa obracunavanih kreditacionim institucijama              |               |               |
| Ostali finansijski rashodi  |               |               |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>                                 | <b>21.206</b> | <b>14.802</b> |

7.3. Ostali rashodi

|  | 2012. | 2011. |
|--|-------|-------|
| Gubici po osnovu rasprodavanja i prodaja nematerijalne imovine |       |       |
| Iskrcenje posredovanja i potvrde                               |       |       |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012.        | 2011.         |
|--|--------------|---------------|
| Gubici po osnovu rasprodavanja i prodaje bioloških sredstava                                       |              |               |
| Gubici po osnovu prodaje proizvoda, materijala i drugih od vrednosti                               |              |               |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnosti   |              |               |
| Razlika  |              |               |
| Rashodi po osnovu otkupa uopštene zasluge od otkupa  |              |               |
| Rashodi po osnovu otkupa odnose prikazivanja   | 1.241        | 1.372         |
| Rashodi po osnovu nabavljanja zemlji materijala i robe   |              |               |
| Ostali rashodi i prihodi   | 2.364        | 4.332         |
| Obavezevanje bioloških sredstava   |              |               |
| Obavezevanje nematerijalnih ulaganja   |              |               |
| Obavezevanje nakupina, postrojenja i opreme  |              |               |
| Obavezevanje sredstava, objekata   |              |               |
| Obavezevanje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoređeni za prodaju |              |               |
| Obavezevanje zahtiva nakupina i robe   |              |               |
| Obavezevanje potraživanja i kreditovanih finansijskih obaveza                                      |              |               |
| Obavezevanje ostale imovine  |              |               |
| <b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>   | <b>3.995</b> | <b>11.058</b> |

Na ostale nepromenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kaotični biljade, troškovi sporova 282 hiljada dinara, kazne i penali i 306 hiljada dinara izdati za humanitarne i druge obaveze hiljada dinara

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

| Redni broj | Podbilansni finansijskog rezultata         | u hiljadama dinara |                   |
|------------|--|--------------------|-------------------|
|            |  | Ostvareno u 2012.  | Ostvareno u 2011. |
| 1          | Poslovni dobitak                           |                    |                   |
| 2          | Poslovni gubitak                           | 16.076             | 15.274            |
| 3          | Dobitak finansiranja                       | 17.927             | 10.647            |
| 4          | Gubitak finansiranja                       | 37.064             | 27.079            |
| 5          | Dobitak na ostalim periodima               |                    |                   |
| 6          | Gubitak na ostalim periodima               | 1.033              | 560               |
| 7          | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja |                    |                   |
| 8          | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja |                    |                   |
| 9          | Porezi i rashodi perioda                   | 247                | 293               |
| 10         | Odobreni poreski rashodi perioda           | 79                 | 472               |
| 11         | Ukupni poreski prihodi perioda             |                    |                   |
|            | <b>NETO DOBITAK</b>                        | <b>1.347</b>       | <b>193</b>        |
|            | <b>NETO GUBITAK</b>                        |                    |                   |

Na iznos ostvarenog dobitka od 1.633 hiljada dinara obračunat je porez na dobit od 316,88 hiljada dinara na izračunatu poresku osnovicu od 2.474 hiljada dinara po stopi od 10 % iznosom 247 hiljada dinara

**9. UPOREDBNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

| R.b. | Kategorije osnovnih sredstava                                   | Stanje na dan 31.12.2012 (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan 31.12.2011 (po nabavnoj vrednosti) | Indeksi (3 : 4) x 100 |
|------|---|--|--|-----------------------|
| 1    | Zemljište   | 00.650   | 72.000   | 103                   |
| 2    | Gradivinski objekti   | 163.470  | 163.470  | 100                   |
| 3    | Postrojenja i oprema  | 32.843   | 32.200   | 101                   |
| 4    | Investicione nekretnine   |  |  |                       |
| 5    | Osnovno stado   |  |  |                       |
| 6    | Udeli nekretnine, kostajanja i oprema                           |  |  |                       |
| 7    | Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva u pripremi | 70.283   | 30.262   | 136                   |
| 8    | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva   |  |  |                       |
| 9    | Ulaganja na tuđim nekretnim postrojenjima i opremi              |  |  |                       |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>                                  | <b>357.251</b>                                   | <b>318.202</b>                                   | <b>112</b>            |

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnosime, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanih dokumantacija za nezavisnu vrednataje nad nepokretnosima kojima raspolaže u Padinskoj skali i to:

- skladni prostor površine 3.127,11 m<sup>2</sup> koji koristimo od 1958 godine
- motorni objekat površine 800 m<sup>2</sup>

**10. PRIMEJENE STOPPE AMORTIZACIJE**

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo stoppe amortizacije iz Pravnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se deleu za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledeći:

| R.b. | Opis               | Procenat amortizacije |
|------|--------------------|-----------------------|
| 1    | Investivni objekti | 3,5                   |
| 2    | Oprema             | 10                    |
| 3    | Nekretni           |                       |
| 4    | Kompleksi          | 30                    |
| 5    | Osnovno stado      |                       |

**11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima

| R.b. | Kategorije osnovnih sredstava                                 | Iznos          | Učešće u % |
|------|---|----------------|------------|
| 1    | Zemljište   | 60.650         | 33         |
| 2    | Gradivinski objekti   | 197.350        | 79         |
| 3    | Postrojenja i oprema  | 9.234          | 3          |
| 4    | Investicione nekretnine                                       |                |            |
| 5    | Osnovno stado   |                |            |
| 6    | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema                       |                |            |
| 7    | Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva          | 70.280         | 26         |
| 8    | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva |                |            |
| 9    | Ulaganja na tuđim nekretnim postrojenjima i opremi            |                |            |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>                                | <b>277.702</b> | <b>100</b> |

Prema Pravniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju metodom revalorizacije.

Procena nekretnine (površine u 2008 godini, od strane ovlašćenog procenjivača, a procenu opreme vrši Komisija za popis osnovnih sredstava koja je formirana od strane odgovornog lica) pravnom licu tako da se na taj način vrši uaktualiziranje vrednosti opreme sa fer vrednosću.

Osnovna sredstva (gradivinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine. Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretnim postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavka nove opreme su iznosile 132 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sredstava društava i putem finansijskog leasinga. Na kraju su kupovana i transportna sredstva. Obracunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračune iznosi 2.652 hiljada dinara, a obracunata 945 hiljada dinara, što čini ukupno 3.597 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovano oprema u vrednosti od 53 hiljada dinara i to: kanc. namens računat ... Rashodovano oprema je nabavna vrednosti 140 hiljada dinara, opisane vrednosti 140 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana računarska oprema nabavne vrednosti 513 hiljada, opisane vrednosti 513 hiljada i sadašnja vrednosti 0



Napomene uz finansijske izveštaje

|                                 | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Materijal                       | 20.72       | 20.11       |
| Nezavršena proizvodnja          | 2.350       | 4.25        |
| Gotovi proizvodi                | 13.763      | 3.715       |
| Rezerva                         | 13.560      | 25.797      |
| Nezaključni prihvatljivi radovi | 1.968       | 1.112       |
| Dani avansi                     | 37.577      | 37.508      |
| <b>UKUPNO ZALIFE</b>            |             |             |

Po popisu zalih bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi hiljada dinara, a višak 26 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su okruženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po plinskim cenama iznosi 13.763 hiljada dinara. Stanje neproizvedenih zaliha materijala, rezervni delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o pozivu je usvojen na sedmichodnom odboru društva 31.01.2012. godine.

15. OBRACUN PROIZVODNE

Za obračun stanja i kretanja proizvodnje vodi se poljupnsko knjigovodstvo preko klase obracun troškova i utrnaka. gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjizeni na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vodi se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po cenikašanja.

U nastavku iskazani su tabele prikazu obracuna proizvodnje

PREGLED TROSKOVA PO MESTIMA NASTANKA

| R.br | K.ko | Naziv troškova                          | Ukupni troškovi | u hiljadama dinara      |                  |
|------|------|---|-----------------|-------------------------|------------------|
|      |      |   |                 | Priznato na proizvodnju | Troškovi periode |
| 1    | 511  | Materijal za proizvodnju                | 32.411,481      | 32.411,491              |                  |
| 2    | 512  | Ostali materijal                        |                 |                         |                  |
| 3    | 513  | Gotovo energija                         | 9,15,137        | 12,337                  | 402,845          |
| 4    | 520  | Zarade obrat                            | 3,142,846       | 640,265                 | 2,917,551        |
| 5    | 521  | Troškovi doprinosa poslodavac           | 653,093         | 150,407                 | 930,943          |
| 6    | 522  | Troškovi naknade po ugovoru o delu      |                 |                         |                  |
| 7    | 525  | Troškovi naknade po autorskim ugovorima |                 |                         |                  |
| 8    | 524  | Troškovi naknade                        |                 |                         |                  |

Napomene uz finansijske izveštaje

|    |     |   |                   |                   |                  |
|----|-----|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 9  | 526 | Troškovi naknade iz oblasti kornja po iznosu osoblja i porodice |                   |                   |                  |
| 10 | 526 | Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora          | 201,568           |                   | 201,568          |
| 11 | 529 | Dotacija kupa primanja  | 792,681           | 112,362           | 652,318          |
| 12 | 330 | Usluge na izradi ugovora  |                   |                   |                  |
| 13 | 531 | Trampetne usluge  | 8,18,334          | 2,375             | 8,15,959         |
| 14 | 532 | Usluge održavanja   | 498,557           |                   | 498,557          |
| 15 | 535 | Troškovi zajednica  | 13,050            |                   | 13,050           |
| 16 | 531 | Stipendi  |                   |                   |                  |
| 17 | 538 | Reklama i propagandna   |                   |                   |                  |
| 18 | 538 | Troškovi strazbanja   | 79,490            |                   | 79,490           |
| 19 | 539 | Ostale usluge   | 105,284           |                   | 105,284          |
| 20 | 540 | Amortizacija  | 524,107           |                   | 524,107          |
| 21 | 540 | Naknade   | 85,1,102          |                   | 85,1,102         |
| 22 | 561 | Troškovi reprezentacije   | 280,364           |                   | 280,364          |
| 23 | 562 | Troškovi prometa osiguranja                                     | 94,289            |                   | 94,289           |
| 24 | 563 | Troškovi palneog prometa  | 489,539           |                   | 489,539          |
| 25 | 564 | Troškovi članstva   | 23,992            | 1,038             | 22,954           |
| 26 | 565 | Troškovi paketa   | 304,678           |                   | 304,678          |
| 27 | 565 | Troškovi doprinosa  |                   |                   |                  |
| 28 | 569 | Ostali nematerijalni troškovi                                   | 235,671           | 624               | 235,047          |
|    |     | <b>UKUPNO:</b>  | <b>42,864,145</b> | <b>33,531,687</b> | <b>9,329,428</b> |
|    |     |   | %                 | %                 | %                |
|    |     |   | 100               | 78,23             | 21,77            |

Ost ukupnih troškova u iznosu od 42.864.145 dinara na troškove proizvodnje je alodirano 19.531.687 ili 46,23%, a na troškove rezije 9.329.428 dinara ili 21,77%.



Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izvještaje

IZVEŠTAJ POGONSKOG KRIJUGOVOSTA  
O VREDNOSTI ZALIH GOTOVIH PROIZVODA I VLAŠNIŠTVO „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
NA DAN 31.12. 2012. GODINE

| Šifra                                   | Naziv               | Količine | u absolutnim iznosima (dinara) |                   |
|---|---------------------|----------|--------------------------------|-------------------|
|   |                     |          | Costa                          | Pro stvarnoj ceni |
| 1502                                    | Mleč sa medom       | 4105     | 170,33                         | 704,29,45         |
| 1005                                    | Šmiljans v.3        | 923      | 182,57                         | 179,59,81         |
| 1335                                    | Indijski super      | 34504    | 114,26                         | 3.387,47,04       |
| 1602                                    | Propolis kompozitum | 153      | 61,20                          | 6.302,90          |
| 1602                                    | Leptirjem kapi      | 382      | 49,04                          | 46.733,28         |
| 1499                                    | Unidkap. mrdz       | 46.265   | 821,81                         | 23.020,92         |
| 1495                                    | Propolis bebi kapi  | 306      | 59,74                          | 29.427,84         |
| 2071                                    | Propolis u spreju   | 123      | 66,82                          | 19.927,59         |
| 24535                                   | Bronhi med 3        | 3272     | 174,50                         | 371.291,24        |
| 12693                                   | Bronhi sirup        | 6655     | 173,84                         | 1.556.513,60      |
| 15537                                   | Sušespi kapi        | 257      | 57,59                          | 14.782,86         |
| 15574                                   | Septisol kapi       | 444      | 55,12                          | 24.917,28         |
| 1035                                    | Levsipin u siru     | 66       | 35,16                          | 2.315,63          |
| 17377                                   | Heranija sir. 5/1   | 4314     | 390,00                         | 1.809.985,00      |
| 17372                                   | Isenja siru 5/1     | 5053     | 350,00                         | 2.087.065,00      |
| 1600                                    | Bronh sirup 2/10    | 13170    | 235,45                         | 5.111.128,20      |
| UKUPNO ZALIH NA DAN 31.12. 2012. GODINE |                     |          |                                | 13.793.574,83     |
| ZALIH NA DAN 31.12.20 11. GODINE        |                     |          |                                | 12.015.343,86     |
| POVEĆANJE ZALIH GOTOVIH PROIZVODA       |                     |          |                                | 1.778.230,97      |

OBRACUN ZALIH NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA  
na dan 31.12.2012.

| Rčun broj | Konto | O p i s  | u 026 u dinara |       |
|-----------|-------|--|----------------|-------|
|           |       |  | zalog          | znos  |
| 4         | 110   | Zalije nedovršene proizvodnje 01.01.2012god        |                |       |
| 2         | 120   | Zalije gotove proizvodnje 01.01.2012god            |                |       |
| 3         | 120   | Zalije gotove proizvodnje 01.01.2012god            |                |       |
| 3         | 900   | Ukupno: ( 3+2 )                                    |                | 13018 |
| 4         | 900   | Troskovi uve u 2012 godini                         |                | 32016 |
| 5         | 900   | Ukupno: ( 3+4 )                                    |                | 45034 |
| 6         | 110   | Zalije zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2012god |                | 53973 |
| 7         | 120   | Zalije zalihe gotovih proizvoda 31.12.2012god      |                | 13743 |
| 8         | 120   | Ukupno: ( 6+7 )                                    |                | 17763 |
| 9         | 120   | Pretek nedovršene proizvodnje ( 5-8 )              |                | 42013 |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izvještaje

|     |     |  |  |  |  |
|-----|-----|--|--|--|--|
| 10. | 530 | Troskov preobli u iznosima 31.12.2012 god            |  |  |  |
| 11. | 990 | Troskovi preobli na osnovi podataka za na dan odatim |  |  |  |
| 12. | 990 | Ukupno: ( 10+11 )                                    |  |  |  |

| Konto  | Naziv                  | Stanje na dan 31.12. 2012.        |        | Razlika ( 4 - 3 ) |
|--------|------------------------|-----------------------------------|--------|-------------------|
|        |                        | Pečnuta stanja na dan 01.01.2012. | 2012.  |                   |
| 1      | 2                      | 3                                 | 4      | 5                 |
| 110    | Nedovršena proizvodnja |                                   |        |                   |
| 120    | Gotovi proizvodi       | 13.012                            | 15.752 | 2.740             |
| Ukupno |                        | 13.015                            | 15.752 | 2.737             |

- konto 131 - Roba u magacinu  
- konto 132 - Roba u prometu na veliko 13.221  
- konto 134 - Roba u prometu na malo 345  
Ukupno 13.566

16. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 375 hiljada dinara  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi

| Kč | Naziv pravilnosti    | Iznosi |       | Godina nastala |
|----|----------------------|--------|-------|----------------|
|    |                      | 2012.  | 2011. |                |
| 1  | DOM ZEMALJA BIVAKOVI | 300    | 17    | 2012           |
| 2  | PRIMEJMI SAMITAK     | 300    | 30    | 2012           |
| 3  | SLUŽB GLASNIK        | 300    | 30    | 2012           |
| 4  | MARBA KEMER          | 300    | 174   | 2011           |
| 5  | ZARUTO               | 300    | 14    | 2012           |
| 6  | KVALETI A.D. NIS     | 300    | 50    | 2012           |
| 7  | AMR GRUP             | 300    | 78    | 2012           |
| 8  |                      |        |       |                |
| 9  |                      |        |       |                |
| 10 |                      |        |       |                |
| 11 | UKUPNO               |        | 375   |                |

Napomene uz finansijske izveštaje

| R.b. | Naziv stavke grupe | PREGLED DATIH AVANSA U IHOSTRANSTVU |                   |
|------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
|      |                    | U iznosu od 1.000                   | U iznosu od 1.000 |
| 1    | AVANSA             | 1.666                               | 1.666             |
| 2    |                    |                                     |                   |
| 3    |                    |                                     |                   |
| 4    |                    |                                     |                   |
| 5    |                    |                                     |                   |
|      | <b>Ukupno</b>      | <b>1.666</b>                        | <b>1.666</b>      |

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

| R.b. | Naziv stavke grupe                 | U iznosu od 1.000 |            |
|------|------------------------------------|-------------------|------------|
|      |                                    | U iznosu od 1.000 | % ukupno   |
| 1    | Dati avansi u tekućoj godini       | 201               | 51         |
| 2    | Dati avansi stari od 1 do 2 godine | 144               | 43         |
| 3    | Dati avansi stari od 2 do 3 godine |                   |            |
| 4    | Dati avansi stari od 3 godine      |                   |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>    | <b>375</b>        | <b>100</b> |

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U IHOSTRANSTVU

| R.b. | Naziv stavke grupe                 | U iznosu od 1.000 |            |
|------|------------------------------------|-------------------|------------|
|      |                                    | U iznosu od 1.000 | % ukupno   |
| 1    | Dati avansi u tekućoj godini       | 1.666             | 100        |
| 2    | Dati avansi stari od 1 do 2 godine |                   |            |
| 3    | Dati avansi stari od 2 do 3 godine |                   |            |
| 4    | Dati avansi stari od 3 godine      |                   |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>    | <b>1.666</b>      | <b>100</b> |

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja plasmani: gotovina, porez na dotoku vrednosti i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.048 milijardi dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

Napomene uz finansijske izveštaje

| R.b. | Naziv stavke grupe  | U iznosu od 1.000 |            |
|------|---|-------------------|------------|
|      |   | U iznosu od 1.000 | % ukupno   |
| 1    | KUPCI - matična i zavisna pravna lica                         | 0                 | 0          |
| 2    | Kupci - ostala povezana pravna lica                           | 3                 | 3          |
| 3    | Kupci u zemlji  | 114               | 43         |
| 4    | Kupci u inostranstvu  | 8.368             | 39         |
| 5    | Isprijava vrednosti potraživanja od kupaca                    |                   |            |
| 6    | Potraživanja od izvoznika                                     |                   |            |
| 7    | Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                    |                   |            |
| 8    | Isprijava vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova       |                   |            |
| 9    | Potraživanja od zaposlenih                                    |                   |            |
| 10   | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa |                   |            |
| 11   | Ostala potraživanja   | 8.111             | 37         |
| 12   | Plaćeni porezi za više plaćen porez na dobit                  | 370               | 1          |
| 13   | Kratkoročni finansijski plasmani                              | 5.000             | 18         |
| 14   | Gotovinsk ekvivalenti i polovina                              | 4.612             | 17         |
| 15   | PDV i aktivna vremenska razgraničenja                         | 2.772             | 10         |
|      | <b>Ukupno potraživanja</b>                                    | <b>123.048</b>    | <b>100</b> |

18. KUPCI

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 10.845 milijardi dinara

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2017. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim za kupcima koji nisu imali prihod u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisan iz Registra Agencije za privredne registre

- Ukupno je 213 obrasci IOS
- isplaćeno je 20% odnosno 70%
- nije usaglašeno 63 odnosno 20%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 28 odnosno 10%, jer kupci koji su izbrisani iz registra su obrasci IOS slati poštom

U nastavku teksta dati je pregled kupaca sa sa sobom

| R.b. | Naziv kupca i mesto   | Iznos  | U iznosu od 1.000 |              |
|------|-----------------------|--------|-------------------|--------------|
|      |                       |        | Usaglašeno        | Neusaglašeno |
| 1    | UPR ZA IZVR KRIV SARK | 22.297 | 12.850            | 9.447        |
| 2    | MINIST DOBR           | 7.908  | 6.872             | 1.036        |
| 3    | INTERKOMERC           | 6.230  | 6.230             | 0            |
| 4    | KUP                   | 5.158  | 2.397             | 2.761        |
| 5    | CENTROLOSKI ZEM       | 4.562  | 1.853             | 2.709        |
| 6    | HEROTEHNIKA           | 2.150  | 2.150             | 0            |

Napomene uz finansijske izveštaje

| R/b | Naziv kupca       | Ime i prezime | Iznos         | Uspješeno dana revizije | Naplaćeno do dana revizije | Neuspješno    | Revizija       |
|-----|-------------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 7   | KUSANDA           | 2.626         | 2.626         | 1.918                   | 6                          | 708           | 3.334          |
| 8   | SEKER ZA DEK ZAST | 1.898         | 1.898         | 1.607                   | 1                          | 291           | 2.189          |
| 9   | VU DEDINE         | 1.387         | 1.387         | 725                     | 1                          | 662           | 2.049          |
| 10  | YOBE GROUP        | 1.294         | 1.294         | 1.048                   | 1                          | 246           | 1.540          |
| 11  | PHOENIX PHARMA    | 1.111         | 1.111         | 1.111                   | 1                          | 0             | 1.111          |
| 12  | MAC SLU ZA ZAP    | 86            | 639           | 639                     | 1                          | 245           | 884            |
| 13  | HELICA MILOV      | 573           | 573           | 573                     | 1                          | 0             | 573            |
| 14  | OSTALI            | 35.655        | 26.415        | 7.363                   | 10.246                     | 20.404        | 56.819         |
|     | <b>UKUPNO</b>     | <b>94.791</b> | <b>84.296</b> | <b>37.855</b>           | <b>10.493</b>              | <b>55.289</b> | <b>140.084</b> |

20. STAROSHA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

| R/b | Naziv starosne grupe                                    | Prinos        | % udela    |
|-----|---|---------------|------------|
| 1   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za plaćanje    | 49.639        | 53         |
| 2   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 1 mjeseca | 25.050        | 31         |
| 3   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 2 mjeseca | 2.560         | 3          |
| 4   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 3 mjeseca | 1.303         | 1          |
| 5   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 4 mjeseca | 3.011         | 3          |
| 6   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 5 mjeseca | 426           | 1          |
| 7   | Potraživanja od kupaca čiji je rok potekao od 6 mjeseca | 8.975         | 10         |
|     | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>           | <b>94.791</b> | <b>100</b> |

21. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

| Opis                                | Broj kupaca | Vrednost u hiljadama dinara |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------------|
| a) Kupci sa zakonom (b + c + d + e) | 304         | 94.781                      |
| b) Ulagatelji 100%                  | 61          | 10.455                      |
| c) Uspješeno delimicno              | 213         | 94.296                      |

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 393 ..... hiljada dinara se odnose na

| R/b | Opis  | (u hiljadama dinara) 31.12.2012 |
|-----|---|---------------------------------|
| 1   | Potraživanje od radnika za plaćanje                     | 236                             |
| 2   | Ostala potraživanja od zaposlenih                       | 15                              |
| 3   | Potraživanje od radnika za potražene telefonske prijave | 42                              |
|     | <b>UKUPNO</b>   | <b>393</b>                      |

23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLACEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju isplaćeni porez na dobitak Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akcionarsko plaćen porez na dobitak iznos od 320 hiljada dinara

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (pogrupska računa 238) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:  
 - potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;  
 - potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodično osušnje u iznosu od ..... dinara;  
 - potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od ..... dinara;  
 - potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za prisvajanje u iznosu od ..... dinara

25. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za ACP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 612 hiljada dinara; sastoji se od sledećih pozicija:

|  | 2012         | 2011         |
|--|--------------|--------------|
| Manji od vrednosti - gotovinski ekvivalenti                            | 2912         | 4.008        |
| Uključujući račun  | 4.246        | 4.008        |
| Prevojna novčana sredstva i čekovi                                     | 0            | 6            |
| Čekovi   | 32           | 13           |
| Ostala sredstva  | 0            | 0            |
| Devizni ekvivalenti  | 0            | 0            |
| Novčana čekiranja  | 0            | 0            |
| Ostala novčana sredstva  | 0            | 0            |
| Neplaćena sredstva čija je korišćenja ograničeno ili vrednost smanjena | 0            | 0            |
| <b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA</b>                          | <b>4.246</b> | <b>4.024</b> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na računom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 272 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

|                        | 2012.          | 2011.          |
|------------------------|----------------|----------------|
| Akcionijski kapital    | 78.777         | 78.777         |
| Udeli d.o.o.           |                |                |
| Ulozi                  | 35.511         | 35.511         |
| Državni kapital        |                |                |
| Društveni kapital      |                |                |
| Zadržani udeli         | 1.135          | 1.135          |
| Ostali osnovni kapital | 115.423        | 115.423        |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>230.846</b> | <b>230.846</b> |

## 27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

## 28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

|                        | 2012.          | 2011.          |
|------------------------|----------------|----------------|
| Akcionijski kapital    | 78.777         | 78.777         |
| Udeli d.o.o.           |                |                |
| Ulozi                  | 35.511         | 35.511         |
| Državni kapital        |                |                |
| Društveni kapital      |                |                |
| Zadržani udeli         | 1.135          | 1.135          |
| Ostali osnovni kapital | 115.423        | 115.423        |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>230.846</b> | <b>230.846</b> |

## Za akcionarska društva

| Akcionari društva su:  | Vrsta akcija | % učešća | 2012.      | 2011.      |
|------------------------|--------------|----------|------------|------------|
| Akcionar GIP SLOB JOV  | obične       |          | 24.95      | 24.95      |
| Akcionar AKC FOND R.S  | obične       |          | 22.07      | 22.07      |
| Akcionar PIO FOND R.S. | obične       |          | 7.75       | 7.75       |
| Manjinski interes      | obične       |          | 45.23      | 45.23      |
| <b>UKUPNO</b>          |              |          | <b>100</b> | <b>100</b> |

3) u konst računom 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2012. godine u iznosu od 1.357 hiljada dinara.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 29. OBAVEZE

Na računom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 237.093 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija

|                          | (u hiljadama dinara) |
|--------------------------|----------------------|
| dugoročna rezervisanja   | 4.133                |
| dugoročne obaveze        | 84.891               |
| kratkoročne obaveze      | 148.071              |
| odložene poreske obaveze |                      |
| <b>UKUPNO</b>            | <b>237.095</b>       |

## 30. DUGOROČNA REZERVISANJA

## 31. DUGOROČNE OBAVEZE

|  | (u hiljadama dinara) |
|--|----------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital                        |                      |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima                   |                      |
| Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima                     |                      |
| Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine |                      |
| Dugoročni krediti u zemlji   | 81.354               |
| Dugoročni krediti u inostranstvu                                   |                      |
| Ostale dugoročne obaveze   | 3.536                |
| <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b>                                    | <b>84.890</b>        |

## 31.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

|   | (u hiljadama dinara)      |
|---|---------------------------|
|   | Stanje na dan 31.12.2012. |
| Dugoročni krediti u zemlji                  |                           |
| Pravno lice FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE | 39.779                    |
| Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA      | 41.575                    |
| Ostali: LUZING                              |                           |
| Svega                                       |                           |
| Dugoročni krediti u inostranstvu            |                           |
| Pravno lice                                 |                           |
| Pravno lice                                 |                           |
| Ostali                                      |                           |
| Svega                                       |                           |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>81.354</b>             |

Napomene uz finansijske izveštaje

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br.21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS). Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 31.12.2012. godine iznosi 69.779 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine je 113,7183 RSD.

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedišnicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.575 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine je 113,7183 RSD.

32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

| R.b.               | Datum nabavke | Opis                             | Godište vozila | Broj ugovora | Iznos na dan 31.12.2012. |
|--------------------|---------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 1                  | 2008          | RENAULT MASTER FG E133376        | 2008           | 11919        | 348                      |
| 2                  | 2010          | NEW TURBO RIVAL 49 10            | 2010           | 1-12910s     | 843                      |
| 3                  | 2010          | RENAULT MEGANE GENER.1 5DCI      | 2010           | 13785        | 795                      |
| 4                  | 2010          | TURBO RIVAL 35 10 HKF FURGON     | 2010           | 13603        | 776                      |
| 5                  | 2010          | RENAULT MEGANE BERL GEN. 1.5 dci | 2010           | 13751        | 774                      |
| <b>U K U P N O</b> |               |                                  |                |              | <b>3.536</b>             |

Sa Hipo lizingom su zaključena 4 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipakom na period od 60 meseci.

33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

|                         | Broj | Iznos u hiljadama dinara |
|-------------------------|------|--------------------------|
| 1. Obaveze sa salidom   | 5    | 3.536                    |
| 2. Usaglašeno 100%      | 5    | 3.536                    |
| 3. Delimično usaglašeno |      |                          |
| 4. Neusaglašeno         |      |                          |

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 32.92 hiljadna dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|  | 2012.  | 2011.  |
|--|--------|--------|
| Kratkoročni krediti od malolichnih i zavisnih pravnih lica |        |        |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica      | 49.801 | 78.667 |
| Kratkoročni krediti u zemlji 422                           |        |        |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                         |        |        |
| Deo dugoročnih kredita koji doprevaju do jedne godine      |        |        |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje doprevaju do vrednosti |        |        |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti             |        |        |

Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2012.         | 2011.         |
|---|---------------|---------------|
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji |               |               |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429  | 49.801        | 78.667        |
| <b>Ukupno grupa 42:</b>   | <b>233</b>    | <b>333</b>    |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije  |               |               |
| Dobavljači – malolichna i zavisna pravna lica   |               |               |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica  | 93.867        | 50.411        |
| Dobavljači u zemlji   |               |               |
| Dobavljači u inostranstvu   |               |               |
| Ostale obaveze iz poslovanja  | 94.100        | 50.744        |
| <b>Ukupno grupa 43:</b>   | <b>94.100</b> | <b>50.744</b> |
| Obaveze prema uvozniku  |               |               |
| Obaveze po osnovu izvora za tud račun   |               |               |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje  |               |               |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova   |               |               |
| <b>Ukupno grupa 44:</b>   | <b>1.649</b>  | <b>1.463</b>  |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju            | 233           | 207           |
| Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                            |               |               |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                         | 410           | 368           |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca                | 410           | 368           |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454                                      |               |               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455 |               |               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456 | 2.702         | 2.428         |
| <b>Ukupno grupa 45:</b>   | <b>2.702</b>  | <b>2.428</b>  |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  |               |               |
| Obaveze za dividende  |               |               |
| Obaveze za udese u dobitku  |               |               |
| Obaveze prema zaposlenima   | 56            | 167           |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora   |               |               |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                                       |               |               |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine                    | 10            | 9             |
| Ostale obaveze 468  | 66            | 176           |
| <b>Ukupno grupa 46:</b>   | <b>1.062</b>  | <b>362</b>    |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%         |               |               |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%        |               |               |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%                                |               |               |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%                               |               |               |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012.         | 2011.          |
|--|---------------|----------------|
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po oštejaj stopi od 18% | 39            |                |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8% |               |                |
| Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu                         |               |                |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza | 582           |                |
| <b>Ukupno grupa 47:</b>  | <b>1.101</b>  | <b>582</b>     |
| Obaveze za porez na promet i akcije                                  |               |                |
| Obaveze za poreze iz rezultata                                       |               |                |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine ili na teret troškova      |               |                |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove                            | 28            | 46             |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                  | 28            | 48             |
| <b>Ukupno grupa 48:</b>  | <b>56</b>     | <b>94</b>      |
| Unapred obračunati troškovi  |               |                |
| Obracunati prihodi budućeg perioda                                   |               |                |
| Naplaćeni PDV  |               |                |
| Razgraničeni zavisni troškovi i nabavke                              |               |                |
| Ocilozeni prihodi i primljene donacije                               |               |                |
| Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja                          |               | 5              |
| Razgraničeni PDV   | 273           | 273            |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja                               | 273           | 278            |
| <b>Ukupno grupa 49:</b>  | <b>148070</b> | <b>132.921</b> |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                                    |               |                |

35: KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključenih sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencioniranju kreditu br. 2972/2012 zaključen 16. 11. 2012. godine na iznos od 39.801 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.41-41803001 zaključen 07.12.2012. godine na iznos od 10.000 RSD

| ratkoročne obaveze                               | Srednji kurs NBS 31.12.2012. | EUR | RSD           |
|--|------------------------------|-----|---------------|
| Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu br.2972/2012 | 113.7183                     | 350 | 39.801        |
| Ugovor o kratkoročnom kreditu br.41-41803001     |                              |     | 10.000        |
| <b>UKUPNO</b>                                    |                              |     | <b>49.801</b> |

Napomene uz finansijske izveštaje

36: OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

| Podgrupa računa | Opis   | Saldo 31.12.2012. |
|-----------------|--|-------------------|
| 430             | Primljeni avansi                                     | 233               |
| 431             | Dobavljači – matična i zavisna pravna lica           |                   |
| 432             | Dobavljači – ostala povezana pravna lica             |                   |
| 433             | Obaveze prema dobavljačima u zemlji                  | 93.857            |
| 434             | Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu            |                   |
| 439             | Ostale obaveze iz poslovanja                         |                   |
| 440             | Obaveze prema uvozniku                               |                   |
| 441             | Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun                |                   |
| 442             | Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje |                   |
| 449             | Ostale obaveze iz specifičnih poslova                | 94.100            |
|                 | <b>UKUPNO:</b>                                       | <b>187.957</b>    |

36.1: PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu slanja iskazani su u iznosu od .....333..... hiljada dinara

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

| R.b. | Neziv. pravnog lica | Mesto      | Iznos avansa | Godina uplate |
|------|---------------------|------------|--------------|---------------|
| 1.   | Frigo grand dco     | Belanovica | 233          | 2012          |
| 2.   |                     |            |              |               |
| 3.   |                     |            |              |               |
| 4.   |                     |            |              |               |
| 5.   |                     |            |              |               |
|      | <b>Ukupno</b>       |            | <b>233</b>   |               |

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

| R.b. | Naziv starosne grupe                          | Iznos      | % učešća   |
|------|---|------------|------------|
| 1.   | Primljeni avansi u tekućoj godini             | 233        | 100        |
| 2.   | Primljeni avansi stari od jedne do dve godine |            |            |
| 3.   | Primljeni avansi stari od dve do tri godine   |            |            |
| 4.   | Primljeni avansi stariji od tri godine        |            |            |
|      | <b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>               | <b>233</b> | <b>100</b> |

Napomene uz finansijske izveštaje

Napomene uz finansijske izveštaje

**36.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 94.100 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 93.867 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

| R.b | Naziv dobavljača i mesto | Iznos         | (u hiljadama dinara)        |                   |
|-----|--------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|
|     |                          |               | Usaglašeno<br>dana revizije | Neusagla-<br>šeno |
| 1.  | ČEKOVIĆ MILIN KOSTUNJICI | 11.689        | 11.689                      | 8.357             |
| 2.  | DRAGAN MARKOVIĆ OBREN.   | 13.540        | 13.540                      | 12.269            |
| 3.  | MENEX KRUSEVAC           | 3.654         | 2.094                       | 1.560             |
| 4.  | DIJAMANT ZRENJANIN       | 1.811         | 1.811                       | 1.193             |
| 5.  | INTERKOMERC BGD          | 13.761        | 883                         | 12.878            |
| 6.  | IDEA BGD                 | 951           | 910                         | 41                |
| 7.  | FINING BGD               | 872           | 360                         | 482               |
| 8.  | TRANSPORTSPED BGD        | 67            | 67                          |                   |
| 9.  | AGROALPA BGD             | 553           | 553                         | 133               |
| 10. | OSTALI                   | 34.070        | 16.639                      | 12.889            |
|     | <b>UKUPNO</b>            | <b>93.867</b> | <b>80.978</b>               | <b>12.889</b>     |

Od ukupnog iznosa od 93.867 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2012. godine do dana revizije je izmireno 26.634 hiljada dinara, što čini 28% iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

**36.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 94.100 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 0 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

| R.b | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | (u hiljadama dinara)        |                   |
|-----|--------------------------|-------|-----------------------------|-------------------|
|     |                          |       | Usaglašeno<br>dana revizije | Neusagla-<br>šeno |
| 1   |                          |       |                             |                   |
| 2   |                          |       |                             |                   |
| 3   |                          |       |                             |                   |
| 4   |                          |       |                             |                   |
| 5   |                          |       |                             |                   |
| 6   |                          |       |                             |                   |
| 7   |                          |       |                             |                   |
| 8   |                          |       |                             |                   |
| 9   |                          |       |                             |                   |
| 10  |                          |       |                             |                   |

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12.2012. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100% iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima redovno isplaćujući zaradu i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose ..... hiljada dinara.

**36.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi:

| R.b. | Pozicija starosne strukture dobavljača            | (u hiljadama dinara) |            |
|------|---|----------------------|------------|
|      |   | Iznos                | % učešća   |
| 1.   | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле      | 35.667               | 39         |
| 2.   | Neisplaćene obaveze do tri meseca                 | 33.736               | 37         |
| 3.   | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  | 17.949               | 18         |
| 4.   | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine | 876                  | 1          |
| 5.   | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   | 306                  |            |
| 6.   | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         | 5.331                | 5          |
|      | <b>UKUPNO:</b>                                    | <b>93.867</b>        | <b>100</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 515 hiljada dinara.

**36.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi:

| R.b. | Pozicija starosne strukture dobavljača            | (u hiljadama dinara) |          |
|------|---|----------------------|----------|
|      |   | Iznos                | % učešća |
| 1.   | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле      |                      |          |
| 2.   | Neisplaćene obaveze do tri meseca                 |                      |          |
| 3.   | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  |                      |          |
| 4.   | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine |                      |          |
| 5.   | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   |                      |          |
| 6.   | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         |                      |          |
|      | <b>UKUPNO:</b>                                    |                      |          |

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara, što čini .....% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

Napomene uz finansijske izveštaje

**36.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi:

|                         | Broj dobavljača | Iznos<br>(u hiljadama dinara) |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1. Dobavljači sa saldom | 353             | 93.867                        |
| 2. Usaglašeno 100%      | 258             | 80.978                        |
| 3. Delimično usaglašeno | 95              | 12.889                        |
| 4. Neusaglašeno         |                 |                               |

**36.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi:

|                         | Broj dobavljača | Iznos<br>(u hiljadama dinara) |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1. Dobavljači sa saldom |                 |                               |
| 2. Usaglašeno 100%      |                 |                               |
| 3. Delimično usaglašeno |                 |                               |
| 4. Neusaglašeno         |                 |                               |

**37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.768 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

|   | 2012. | 2011. |
|---|-------|-------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada   | 1.649 | 1.483 |
| Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                        | 233   | 207   |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                     | 410   | 368   |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca            | 410   | 368   |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju zaposlenog koje se refundiraju       |       |       |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju |       |       |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  |       |       |
| Obaveze za dividende  |       |       |

Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2012.        | 2011.        |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za učešće u dobitku  |              |              |
| Obaveze prema zaposlenima  | 56           | 167          |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora                        |              |              |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                      |              |              |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akcionariju postizu u toku godine | 10           | 10           |
| Ostale obaveze   | 2.768        | 2.603        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>2.768</b> | <b>2.603</b> |

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

**38. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.401 hiljada dinara sastoje se od:  
 - obaveza za uplatu PDV u iznosu od 1061 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,  
 - obaveze za carine u iznosu od ..... hiljada dinara,  
 - naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od ..... hiljada dinara,  
 - porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od ..... hiljada dinara,  
 - poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od ..... hiljada dinara,  
 - obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od ..... hiljada dinara,  
 - obaveze za por. na doh. gradj. di. Upr. odb.40 hiljada dinara  
 - obaveze za doprinos na PIO ci upr. odb. 44 hiljada dinara

**39. OBRAČUN PDV**

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47. PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva. U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV

| Opis          | Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV<br>(u hiljadama dinara) |                |
|---------------|---|----------------|
|               | Prihod  | Obračunati PDV |
| Maloprodaja   | 1.908   | 376            |
| Usluge        | 6.318   | 1.263          |
| Veleprodaja   | 350.151   | 50.280         |
| <b>Ukupno</b> | <b>358.377</b>  | <b>51.919</b>  |



Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

| Opis  | Prifod  | Obracunati PDV |
|---|---------|----------------|
| Prifod od izvoza robe – oslobodeno placanja PDV | 358.377 |                |
| <b>UKUPNO</b>                                   |         | <b>51.813</b>  |

40. SUDSKI SPORovi

- ii. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.
- iii.

PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA

| Red. broj     | Predmet spora  | Vrednost spora                            | Suprotna strana i najs broj   | Nadležnost suda i broj                   | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici                              |
|---------------|--|---|-------------------------------|--|---|---------------------|---|
| 1             | Uvr. prava koris. i prava uklij.nep. u Ljivice Bogdana | 1.700.000EUR u din. Protivr. 21.P.2666/10 | AD Imlek Padinska Skela 17204 | Privredni sud u Beogradu 21.P.2666/10    | Post.U toku zak. roc. 17.04.2013. solid obav. suparnic. Sa Delta M i PK9 Korporacija P. Skela cek. da sud odbije luz.zahlev | 15.12.2003          | Bozidar Ivanisevic advokat              |
| 2             | Utvrdjenje nak.sieteGlavni dug sa kamatom              | 500.000,00 EUR Sa kamatom od 29.03.2003   | Ostrefj DOO Beograd           | Privredni sud u Beogradu 17.P.12892/2010 | Parnica u toku Roc. Zakaz za mart 2013. Ocekujemo da sud odbije luzb.zahlev dana 12.12.2011. Podneta protivizba             | 25.05.2010          | Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Protic |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>2.200.000,00 EUR</b>                   |                               |  |   |                     |   |

PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA (RADNI SPORovi)

| Red. broj | Predmet spora  | Vrednost spora                            | Suprotna strana i najs broj   | Nadležnost suda i broj                | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici                 |
|-----------|--|---|-------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|----------------------------|
| 1         | Uvr. prava koris. i prava uklij.nep. u Ljivice Bogdana | 1.700.000EUR u din. Protivr. 21.P.2666/10 | AD Imlek Padinska Skela 17204 | Privredni sud u Beogradu 21.P.2666/10 | Post.U toku zak. roc. 17.04.2013. solid obav. suparnic. Sa Delta M i PK9 Korporacija P. Skela cek. da sud odbije luz.zahlev | 15.12.2003          | Bozidar Ivanisevic advokat |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

| 1              | 2  | 3   | 4                                   | 5                                 | 6   | 7          | 8  |
|----------------|--|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---|------------|--|
| 1              | Naknada Siete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa | 1.534.100,67din. Sa kamatom od Dana vestacenja Visine neisplacenih zarada i dr.lic.prim. reg.i god odmora | Ismail Baigora Prislma 91/92.2/2003 | II Osnovni sud BGD XIIP. 3/751/07 | Parnica u toku ishod neizvestian rociste zakaza no za 06.03.2013. | 02.04.1997 | advokatVladimir Pavlovic advokat Suzana Dimitrijevic |
| <b>UKUPNO:</b> |  | <b>1.534.100,67 din.</b>  |                                     |                                   |   |            |  |

PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

| Red. broj | Predmet spora              | Vrednost spora                          | Suprotna strana i najs broj                               | Nadležnost suda i broj                    | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici    |
|-----------|----------------------------|---|---|---|---|---------------------|---------------|
| 1         | Glavni dug i kamata        | 5.986.952,71 Sa kamatom od 25.07.2005.  | „Etnoar“ DOO u slepacu Cacak 805                          | Privredni sud u Cacku 1/07                | Polraz. U stec Postup. Priznato 100%  | 04.07.2005.         | Pravna služba |
| 2         | Glavni dug Oštetni zahlev  | 217.769,00                              | Vidic Drgan Beograd Rivali star DOO 406                   | K1 695/07                                 | Naplata neizvesna Prijava i odst. Zahlev Naplata neizvesna  | 13.11.2005          | Pravna služba |
| 3         | Glavni dug odstetni zahlev | 413.000,00                              | Vasic Sava Mihajlovic Aleksandar (908) ALEXUS MBV Beograd | Cetiri opstetisi sud Beograd VI K.1550/08 | Izostaci u besstvu ishod neizvestian  | 13.05.2008.         | Pravna služba |
| 4         | Glavni dug Sa kamatom      | 303.879,17 Od 27.04.2007.               | Doz Rackov Odcaci (10/06)                                 | Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09  | Usvojen tuzbjeni zahlev,presuda pravosnazna, ali izvršenje se ne sprovozi zbog blokade duznika      | 28.10.2008.         | Pravna služba |
| 5         | Glavni dug sa kamatom      | 80.610,36 Dug sa kamatom od 13.03.2007. | STR Promet Radfiko Mitesavjjevic (2/09)                   | Opstinski sud u Obrenovcu P.br.189/09     | Usvojen tuzbjeni zahlev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovozi jer duz. nema sredstava | 11.02.2009.         | Pravna služba |

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

|                       |   |   |   |  |             |               |
|-----------------------|---|---|---|--|-------------|---------------|
| Glavni dug sa kamatom | 340.355,04<br>Dug sa kamatom od 15.01.2009. | PN<br>Agroekonomik<br>DOO u stečaju<br>Beograd<br>309 | Privredni sud u Beogradu<br>V st.br 8/198 | Podneta prijava<br>Potrazivanje u stečajnom postupku | 15.12.2009. | Pravna služba |
| Glavni dug sa kamatom | 1.256.782,70                                | UNIHEMKOM<br>Novi Sad                                 | Privredni sud<br>Novi Sad                 | Podneta prijava<br>Potrazivanje u stečajnom postupku | 01/10/12    | Pravna služba |
| UKUPNO:               | 8.603.158,34                                |   |   |  |             |               |

41. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTEKI

| R.b                    | Naziv objekta                             | Blize odrediste  | Procenjena vrednost u evrima             | Procenu radio                | Upisana vrednost hipoteka | Moždana Vrednost             |
|------------------------|---|--|--|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1.                     | Kijva na kat.parc 9449 od 900 m2 KO Borca | Nalazi se pored placa na kome su izgrađeni upravna zgrada i magacin, zrenjanjanski put 194 u Borci | 800.000<br>EUR-ali<br>Stajni<br>Stojanov | Stajni<br>vestak<br>Stojanov | DA                        | 20.12.2013. odn. 15.01.2013. |
| 2.                     |   |  |  |                              |                           |                              |
| 3.                     |   |  |  |                              |                           |                              |
| 4.                     |   |  |  |                              |                           |                              |
| UKUPNO 800.000,00 evra |   |  |  |                              |                           |                              |

Hipoteka je stavljena na ime kratkoročnih kredita na iznos od 25.000.000 dinara

Za privredno društvo

D. COGALU  
Data 28.02.2013.



## NAPOMENE REVIZORA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

### I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

|   |  |
|---|--|
| Naziv i sedište Društva:                                      | Privredno društvo “PKB Veleprodaja -<br>Produkt” a.d.                      |
| Skraćeni naziv Društva:                                       | “PKB Veleprodaja-Produkt” a.d. Beograd,<br>Borča                           |
| Sedište Društva:  | Beograd, Borča, Zrenjaninski Put 194                                       |
| Oblik organizovanja:  | Akcionarsko društvo  |
| Matični broj:   | 07091907   |
| Registarski broj:   | BD 95189/2012 od 17.07.2012.   |
| Šifra i naziv delatnosti:                                     | 4639 Nespecijalizovana trgovina na<br>veliko                               |
| PIB:  | 100205670  |
| Prosečni mesečni broj zaposlenih:                             | 45   |
| Veličina Društva:   | Srednje na dan 31.12.2011. godine, kao i<br>na dan 31.12.2012. godine      |
| Odgovorno lice:   | Milena Petrović, generalni direktor<br>Društva, zastupa Društvo samostalno |
| Poslednja registracija kod Agencije za<br>privredne registre: | BD 95189/2012 od 17.07.2012. godine  |

#### I.1. Osnivanje, registracija i delatnost Društva “PKB Veleprodaja-Produkt” a.d. Beograd

Privredno društvo “PKB Veleprodaja-Produkt” a.d. iz Beograda, Borča, je osnovano 1976. godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat “Beograd”, u sastavu RO “PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR “VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991. godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status otvorenog akcionarskog društva upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98, od 22.05.2000. godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003. godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju

Banjska i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo, sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom, poseduje solidnu tehnološku celinu i opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura - 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 14 srednju stručnu spremu. Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada, uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i proizvodi preparate na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda.

## **2. OSNOVNI DOSIJE I UPOZNAVANJE POSLOVANJA DRUŠTVA**

Izvršeno je formiranje osnovnog dosijea koji je u fotokopiji preuzet iz Društva i to: Statut Društva, Rešenje Agencije za Privredne Registre, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, novi Osnivački akt donet posle provedene privatizacije i Pravilnik o radu.

## **3. PRIMENJENE OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu nisu menjane. U daljem tekstu dajemo Pregled značajnih računovodstvenih politika i to:

### **3.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje roba, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, donacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodane robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati knjigovodstvenom ispravom, nezavisno od vremena naplate, a na osnovu ispostavljenog računa.

### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi obuhvataju utrošak direktnog materijala, energije, pomoćnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja, a moraju da se odnose na predmetni obračunski period.

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva novčana sredstva i potraživanja i obaveze u stranoj valuti plaćanja, kao i potraživanja i obaveze, te kratkoročni i dugoročni krediti u zemlji vezani valutnom klauzulom se na kraju obračunskog perioda, ili u momentu plaćanja, preračunavaju u dinare po srednjem obračunskom kursu NBS.

Definisane kursne razlike predstavljaju, uključujući i obračunate kamate, finansijske prihode i rashode ove poslovne godine. Srednji obračunski kurs NBS na dan 31.12.2012. godine za 1eur = 113,7182 dinara.

### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim zavisnim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno, zavisno od korisnog veka upotrebe, po stopama koje su definisane Pravilnikom o računovodstvu Društva.

### **3.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim zavisnim troškovima koji nastanu do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za iznos ukupno obračunate amortizacije za svako sredstvo pojedinačno i ukupan iznos zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako osnovno sredstvo pojedinačno. Stope amortizacije su određene korisnim vekom upotrebe Pravilnikom o računovodstvu Društva.

### **3.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuje po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ukoliko je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.7. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili drugih dokumenata. Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate proteklo više od 60 dana.

### **3.8. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije poverilaca.

### 3.9. Finansijski izveštaji za 2012. godinu

Izvršena je provera obelodanjenih finansijskih izveštaja sravnjenjem istih sa saldima glavne knjige na dan 31.12.2012. godine i utvrđeno je da finansijski izveštaji odgovaraju saldima glavne knjige. Takođe, izvršena je provera preuzetih početnih salda glavne knjige i analitika iz 2011. u 2012. godinu i nađeno da je preuzimanje izvršeno pravilno.

### 4. VODENJE POSLOVNIH KNJIGA

Poslovne knjige Društva „PKB Veleprodaja-Produkt“ ad Beograd, Borča, vode se u sedištu Društva. Knjige se vode na računarskoj opremu koja ima certifikat i novim programima (aplikacioni softver) za vodenje poslovnih knjiga, čije je korišćenje počelo u 2010. godini i koji su u vlasništvu ovog Društva. Programi su zaključani i ulazak u iste je moguć samo sa znanjem šifre i ne postoji mogućnost brisanja ranije proknjiženih knjigovodstvenih naloga. Knjigovodstvene isprave se evidentiraju u zakonom propisanom roku. Po našoj oceni, radnici u računovodstvu dobro znaju računovodstvene poslove, jer se u računovodstvenom poslu primenjuju MRS i MSFI i Zakon o računovodstvu, osnovna dokumentacija je uredna i interne kontrole potpuno funkcionišu.

### 5. PROVERA FUNKCIONISANJA INTERNIH KONTROLA

Izvršena je provera funkcionisanja internih kontrola preko UIK obrasca (upitnik internih kontrola) i to u oblastima: nabavke, zaliha roba, dobavljača, prodaje roba, gotovinskih naplata i plaćanja, poslovanju sa tekućim računom. Provera tačnosti funkcionisanja internih kontrola je izvršena u toku završne revizije uvidom u osnovnu dokumentaciju koja je pratila izvršenje određenih transakcija. Provera je izvršena putem slučajnog odabiranih uzoraka.

Funkcionisanje internih kontrola ocenjujemo ali o nima ne izražavamo mišljenje.

### 6. BILANS STANJA

#### 6.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su obelodanjeni u sadašnjoj vrednosti u iznosu od 277.702 hiljade dinara i sastoje se od:

| R.br. | Kategorije osnovnih sredstava  | Iznos          | Učešće u % |
|-------|--------------------------------|----------------|------------|
| 1.    | Zemljište (220)                | 90.655         | 33         |
| 2.    | Gradevinski objekti (022)      | 107.531        | 39         |
| 3.    | Postrojenja i oprema (023)     | 9.234          | 3          |
| 4.    | Investicione nekretnine (024)  | 70.282         | 23         |
|       | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b> | <b>277.702</b> | <b>100</b> |

- Uporedni pregled osnovnih sredstava:

(u 000 dinara)

| R.br. | Kategorije osnovnih sredstava  | Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti) | Indeksi (3:4) x 100 |
|-------|--------------------------------|---|---|---------------------|
| 1.    | Zemljište                      | 90.655  | 72.008  | 125                 |
| 2.    | Građevinski objekti            | 163.470   | 163.470   | 100                 |
| 3.    | Postrojenja i oprema           | 32.843  | 32.540  | 101                 |
| 4.    | Investicione nekretnine        | 70.283  | 50.289  | 139                 |
|       | <b>Ukupno osnovna sredstva</b> | <b>357.251</b>                                    | <b>318.307</b>                                    | <b>112</b>          |

Nekretnine postrojenja i oprema po nabavnoj vrednosti u iznosu od 357.251 hiljada dinara sastoje se od:

- Povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme izvršeno je na zemljištu procenom u iznosu od 18.647 hiljada dinara i na opremi novim nabavkama u iznosu od 132 hiljade dinara i procenom u iznosu od 824 hiljade dinara. kao i Investicione nekretnine procenom u iznosu od 19.994 hiljade dinara.
- Smanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme izvršeno je na opremi otudnjem u iznosu od 82 hiljade dinara.
- Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svom nepokretnom imovinom, izuzev za: Montažni objekat u Padinskoj Skeli u površini od 800 m<sup>2</sup> koji je u celini amortizovan i Skladišni prostor u Padinskoj Skeli u površini od 3.127,11 m<sup>2</sup> čija sadašnja vrednost iznosi 27.992 hiljade dinara.
- Građevinsko zemljište na parceli 10.992 KO Borča, u površini od 90 ari i 02 m<sup>2</sup>, čija knjigovodstvena vrednost iznosi 90.655 hiljada dinara, opterećeno je hipotekom prvog reda u korist Agrobank na ime izdate garancije za korišćenje dugoročnog kredita od Fonda za robne rezerve Beograd.
- Amortizacija za nepokretnosti i opremu je ispravno obračunata i knjižena.

- Promene na osnovnim sredstvima u 2012. godini

| R.br. | Opis<br>dinamike<br>plasmana                          | Zemljište     | Gradevinski<br>objekti | Postorjenja,<br>oprema i<br>ostala<br>osnovna<br>sredstva | Investicione<br>nekretnine | Ukupno         |
|-------|---|---------------|------------------------|---|----------------------------|----------------|
| I     | Nabavna<br>vrednost                                   | 72.008        | 163.470                | 32.540  | 50.289                     | 318.307        |
| 2.1.  | Nove<br>nabavke                                       |               |                        | 132   |                            | 132            |
| 2.2.  | Procena   | 18.647        |                        | 824   | 19.994                     | 39.465         |
| 3.    | Smanjenje   |               |                        |   |                            |                |
| 3.1.  | Prodaja<br>osnovnih<br>sredstava                      |               |                        | 82  |                            | 82             |
| 3.3.  | Rashod  |               |                        | 571   |                            | 571            |
|       | <b>Stanje na<br/>kraju<br/>godine<br/>31.12.2012.</b> | <b>90.655</b> | <b>163.470</b>         | <b>32.843</b>   | <b>70.283</b>              | <b>357.251</b> |
| II    | Ispravka<br>vrednosti                                 |               |                        |   |                            |                |
| 1.    | Početno<br>stanje                                     |               | 53.288                 | 22.317  |                            | 75.605         |
| 2.    | Povećanje   |               |                        |   |                            |                |
| 2.2.  | Amz.  |               | 2.652                  | 1.945   |                            | 4.597          |
| 3.    | Smanjenje   |               |                        |   |                            |                |
| 3.1.  | Isknjiženje<br>ispravke                               |               |                        | 653   |                            | 653            |
| 4.    | <b>Stanje na<br/>kraju god.<br/>31.12.2012.</b>       |               | <b>55.940</b>          | <b>23.609</b>   |                            | <b>79.549</b>  |
| III   | Sadašnja<br>vrednost                                  | 90.655        | 107.530                | 9.234   | 70.283                     | 277.702        |



## 6.2. Dugoročni finansijski plasmani (038)

Na računima dugoročnih finansijskih plasmana obelodanjena je cifra od 1.049 hiljada dinara, koja se sastoji od:

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| - Potraživanja za odobrene stambene kredite radnicima | 341 hiljada dinara          |
| - Dugoročno oročena sredstva                          | 708 hiljada dinara          |
| <b>Svega:</b>   | <b>1.049 hiljada dinara</b> |

Stambeni krediti se uredno vraćaju. Za odobrene kredite postoje zaključeni ugovori.

## 7. ZALIHIE

Zalihe su obelodanjene u iznosu od 31.577 hiljada dinara i sastoje se od:

| R.br. | N a z i v                      | (U hiljadama dinara) |               |
|-------|--------------------------------|----------------------|---------------|
|       |                                | 2012                 | 2011          |
| 1.    | Materijal (101)                | 2.331                | 1.577         |
| 2.    | Alat i inventar (103)          | 19                   | -             |
| 3.    | Gotovi proizvodi (120)         | 13.794               | 13.015        |
| 4.    | Roba u prometu na veliko (132) | 13.221               | 23.356        |
| 5.    | Roba u prometu na malo (134)   | 345                  | 442           |
| 6.    | Dati avansi (150)              | 2.042                | 11.166        |
| 7.    | Otpis datih avansa (159)       | -174                 | -49           |
|       | <b>Svega:</b>                  | <b>31.577</b>        | <b>51.508</b> |

- Zalihe materijala se vode po nabavnim cenama, a trošenje zaliha materijala se obračunava po ponderisanim prosečnim cenama.

- Obračun proizvodnje evidentira se u pogonskom knjigovodstvu preko Pravilnikom propisanih računa u klasi 9. Troškovi proizvodnje preuzimaju se sa računa grupe konta od 51 do 55 i preko računa klase 9 i evidentiraju na odgovarajuće nosioce troškova.

- Izvršena je provera funkcionisanja računovodstvenog sistema na klasi 9 i nadeno da se obračun proizvodnje vrši na kraju poslovne godine preko Pravilnikom propisanih računa. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni kštanja. Po završenom obračunu proizvodnje, zalihe gotovih proizvoda se prenose na račun 120-zalihe u magacinu gotovih proizvoda. Popis zaliha materijala, zaliha gotovih proizvoda i zaliha robe izvršeni su u prisustvu revizora. Na svim zalihama nadeni su manjkovi i viškovi male vrednosti. Nadene razlike su pravilno utvrđene i knjižene. Porez na dodatu vrednost od 20% na nadene manjkove pravilno obračunat i knjižen.

### 7.1. Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2012. godine

Zalihe gotovih proizvoda su obelodanjene u iznosu od 13.794 hiljade dinara i sastoje se od i to:

| Šifra | Naziv                           | Količina u komadima | Cena   | Vrednost u dinarima  |
|-------|---------------------------------|---------------------|--------|----------------------|
| 1599  | Mleč sa medom 250G              | 4.165               | 276,28 | 1.150.706,20         |
| 1605  | ST I MLJ.VIT.A 250 G<br>AGROMED | 933                 | 276,25 | 257.741,25           |
| 1333  | UNIDEPIL 75G                    | 34.504              | 131,34 | 4.531.755,36         |
| 1602  | PROPOLIS KOMPOZ.156G            | 153                 | 76,06  | 11.637,18            |
| 1603  | PROHEM KAPI 15G<br>AGROMED      | 382                 | 76,56  | 29.245,92            |
| 1939  | UNIDEPIL RINE PKG<br>KG         | 46.260              | 521,81 | 24.138,93            |
| 1935  | FORSAPIN O,200 L                | 60                  | 223,04 | 13.382,40            |
| 1405  | PROPOLIS BEBI KAPE              | 306                 | 76,72  | 23.476,32            |
| 8871  | PROPOLIS U SPR 20ML             | 120                 | 115,62 | 14.221,26            |
| 14639 | BRONHI MED 3                    | 3.272               | 271,11 | 887.071,92           |
| 14693 | BRONHI SIRUP 4 210ML            | 8.665               | 253,29 | 2.194.757,85         |
| 15614 | SEPTISOL KAPI 15ML              | 444                 | 76,54  | 33.983,76            |
| 15637 | SOLUSEPT KAPI 15MIL             | 257                 | 74,53  | 19.154,21            |
| 1600  | BRONHI SIRUP 210G               | 13.170              | 27,80  | 3.579.606,00         |
|       | <b>S V E G A:</b>               |                     |        | <b>13.793.878,50</b> |

### 8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja i plasmani bilansirani su na iznos od 123.049 hiljada dinara, a odnose se na:

| Opis                                       | (U hiljadama dinara)<br>2012.godina |
|--|-------------------------------------|
| Potraživanja                               | 110.845                             |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 320                                 |
| Kratkoročni finansijski plasmani           | 5.000                               |
| Gotovina                                   | 4.612                               |
| PDV i odložena poreska sredstva            | 2.272                               |
| <b>Ukupno:</b>                             | <b>123.049</b>                      |

### 8.1. Potraživanja

Potraživanja su bilansirana na iznos od 110.845 hiljada dinara a odnose se na:

| Opis  | (U hiljadama dinara)<br>2012. godina |
|---|--------------------------------------|
| Potraživanja od kupaca za prodaju komisione robe u zemlji (201) | 15.951                               |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (202)                           | 94.791                               |
| Ispravka vrednosti potraživanja (209)                           | (8.399)                              |
| Druga potraživanja  | 8.502                                |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>110.845</b>                       |

#### 8.1.1. Potraživanja od kupaca u zemlji

Kupci u zemlji, bilansom obelodanjen iznos od 94.791 hiljada dinara, sastoje se od sledećih potraživanja od kupaca u zemlji, koji pojedinačno duguju više od 1.000 hiljada dinara i to:

| R. br. | Naziv   | Iznos<br>(U hiljadama dinara) |
|--------|---|-------------------------------|
| 1.     | "Phoenix Pharm" d.o.o. Beograd                  | 1.112                         |
| 2.     | Gerontološki centar, Zemun                      | 4.983                         |
| 3.     | Gradsko saobraćajno preduzeće, Beograd          | 2.224                         |
| 4.     | GP "Hidrotehnika" Beograd                       | 2.151                         |
| 5.     | "Interkomerc" d.o.o. Beograd                    | 6.230                         |
| 6.     | Vojna ustanova, Beograd                         | 1.687                         |
| 7.     | DP "PIK", Zemun                                 | 1.162                         |
| 8.     | "Unihemokom" d.o.o., Novi Sad                   | 1.064                         |
| 9.     | "Sigrad Inženjering" d.o.o., Beograd            | 4.353                         |
| 10.    | Rusanda specijalna bolnica, Melenci             | 2.526                         |
| 11.    | Uprava za izvršenje krivičnih sankcija, Beograd | 22.298                        |
| 12.    | "Kobe group" d.o.o., Beograd                    | 1.265                         |
| 13.    | Gradska uprava grada Beograda, Beograd          | 1.959                         |
| 14.    | "Vujić voda" d.o.o., Valjevo                    | 1.556                         |
| 15.    | Ministarstvo odbrane Republike Srbije           | 7.008                         |
| 16.    | Ostali kupci:                                   | 33.213                        |
|        | <b>UKUPNO:</b>                                  | <b>94.791</b>                 |

Društvo je vršilo usaglašavanje potraživanja sa kupcima putem IOS obrazaca na dan 31. decembar 2012. godine. Sa najvećim kupcima, Društvo je usaglasilo stanje salda. Nijedan kupac nije osporio iskazano potraživanje.

Poslovne promene se knjiže na osnovu verodostojne dokumentacije.

### 8.1.2. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, bilansom obelodanjen iznos od 8.399 hiljada dinara, odnosi se na sledeće kupce u zemlji, čiji su pojedinačni iznosi veći od 100 hiljada dinara:

| (U hiljadama dinara) |                                      |              |
|----------------------|--------------------------------------|--------------|
| R. br.               | Naziv                                | Iznos        |
| 1.                   | HIP Mlavaplastika, Petrovac na Mlavi | 125          |
| 2.                   | Lutin DP, Padinska Skela, Beograd    | 106          |
| 3.                   | Vršački vinogradi, Vršac             | 251          |
| 4.                   | PN Agroekonomik, Beograd             | 340          |
| 5.                   | „M & G 99“ d.o.o. Beograd            | 207          |
| 6.                   | „Balkan food LTD“, Gornji Milanovac  | 361          |
| 7.                   | „Rival star“ d.o.o., Beograd         | 218          |
| 8.                   | „Rackov“ d.o.o., Odžaci              | 304          |
| 9.                   | „Alexus MBV CO“ d.o.o., Beograd      | 413          |
| 10.                  | „San Marko Packi“ Velika Plana       | 227          |
| 11.                  | „Bask prestige“ d.o.o., Beograd      | 147          |
| 12.                  | „Beobanka“ a.d. - u stečaju, Beograd | 3.988        |
| 13.                  | Ostali indirektno otpisani kupci     | 1.712        |
|                      | <b>UKUPNO:</b>                       | <b>8.399</b> |

Društvo je vršilo indirektnan otpis potraživanja od kupaca, a u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, kojim je predviđeno da se otpis potraživanja vrši na osnovu procene njihove verovatne naplativosti i to pojedinačno po svakom dužniku. Sva potraživanja starija od godinu dana su indirektno otpisana.

### 8.1.3. Potraživanja za kamatu

Potraživanja za kamate su obelodnjena u iznosu od 8.895 hiljada dinara i odnose se na obračunate kamate po osnovu potraživanja od kupaca.

### 8.1.4. Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih su obelodanjena u iznosu od 392 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 236 hiljada dinara i na potraživanja od zaposlenih-robni kredit 156 hiljada dinara.

Zaposleni uzimaju robu i proizvode za sopstvenu upotrebu u prodavnici Društva, i vrednost te robe im se kasnije odbija prilikom obračuna mesečne zarade. Za svaku uzetu robu i proizvod se izdaje fiskalni račun i obračunat je PDV. Fiskalni račun se predaje blagajni u računovodstvu i na osnovu toga se obračunava odbitak prilikom obračuna zarada pojedinačno po radniku.

## **9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak su bilansom obelodanjena u iznosu od 320 hiljada dinara i odnose se na akontacionu uplatu PDV-a.

## **10. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani su bilansom obelodanjeni u iznosu od 5.000 hiljada dinara i odnose se na depozite date banci.

## **11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina su bilansom obelodanjeni u iznosu od 4.612 hiljada dinara.

Knjigovodstvena stanja odgovaraju saldima na zadnjim izvodima u 2012. godini. Devizna sredstva su na kraju godine preračunata prema srednjem kursu NBS na dan bilansa.

Društvo “PKB Veleprodaja-Produkt” a.d. nije u proteklih godinu dana uopšte bilo u blokadi po osnovu neizmirenih obaveza Društva u prinudnoj naplati.

## **12. AVR I POREZ NA DODATU VREDNOST**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja su bilansom obelodanjeni u iznosu od 2.272 hiljade dinara. U strukturi date bilansne pozicije nalaze se potraživanja za više plaćen PDV u iznosu od 328 hiljada dinara (pretplata), zatim obračunat PDV za primljene fakture po opštoj stopi u iznosu od 941 hiljade dinara i obračunat PDV za primljene fakture po posebnoj stopi u iznosu od 43 hiljade dinara. Ostala aktivna vremenska razgraničenja su obelodanjena u iznosu od 960 hiljada dinara i odnose se na obračunate kursne razlike.

## **13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

Odložena poreska sredstva, bilansom obelodanjen iznos od 22 hiljade dinara, odnose se na razliku između računovodstvene i poreske osnovice za 2012. godinu.

#### 14. KAPITAL

Ukupan kapital Društva obelodanjen je u iznosu od 196.306 hiljada dinara i sastoji se od:

| R.br. | Naziv računa                    | 31.12.2012.    | 31.12.2011.    | %          |
|-------|---------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 1.    | Osnovni akcijski kapital (300)  | 114.287        | 114.287        | 100        |
| 2.    | Fond zajedničke potrošnje (309) | 1.135          | 1.135          | 100        |
| 3.    | Zakonske rezerve (321)          | 61.190         | 61.190         | 100        |
| 4.    | Revalorizacione rezerve (330)   | 9.798          | 9.155          | 107        |
| 5.    | Neraspoređena dobit (340)       | 9.895          | 8.357          | 118        |
|       | <b>Svega:</b>                   | <b>196.306</b> | <b>194.125</b> | <b>101</b> |

##### 14.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital je u bilansu stanja obelodanjen u iznosu od 115.423 hiljade dinara u kojem se sadrži cifra od 1.135 hiljada dinara, a koja se odnosi na fond zajedničke potrošnje i nije registrovan u APR-u kao osnovni akcijski kapital, niti je u osnivačkom aktu tretiran kao osnovni kapital, tako da u poslovnim knjigama osnovni kapital iznosi (115.423 + 1.135) 114.288 hiljada dinara.

U Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti registrovan je akcijski kapital u iznosu od 114.287.400 hiljada dinara, odnosno 190.479 komada akcija. Jedna akcija ima nominalnu vrednost 600,00 dinara.

U Agenciji za privredne registre, registrovan je Osnovni kapital u iznosu od 1.303.146.12 eur, računato po srednjem obračunskom kursu NBS na dan 30.11.2004 godine (1 eur vredi 77.3467 dinara) iznosi 100.794.052,00 dinara.

Članom 7. Ugovora o organizovanju akcionarskog društva od 07.06.2012. godine definisan je osnovni kapital u iznosu od 114.287.900,00 dinara.

Iz gornjeg nalaza se vidi da je osnovni akcijski kapital obelodanjen u poslovnim knjigama usaglašen sa Ugovorom o organizovanju Društva i registrovanom kapitalu u Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti, a da je veći od registrovanog osnovnog kapitala u APR-u za 13.493.848,00 dinara. Osnovni akcijski kapital registrovan u APR-u mora se usaglasiti sa osnovnim kapitalom koji je obelodanjen u poslovnim knjigama Društva, a naročito sa kapitalom koji je registrovan u Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti.

Dajemo pregled akcijskog kapitala koji je obelodanjen u poslovnim knjigama Društva i to:

| R.br | Akcionari                 | % učešća      | Broj akcija    | Vrednost u dinarima |
|------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 1.   | GIP “Slobodan Jović”      | 24,95         | 47.526         | 28.515.600          |
| 2.   | Akciski fond a.d.Beograd  | 22,07         | 42.041         | 25.224.600          |
| 3.   | Fond PIO Republike Srbije | 7,76          | 14.778         | 8.866.800           |
| 4.   | Mali akcionari            | 45,22         | 86.134         | 51.680.400          |
|      | <b>Svega:</b>             | <b>100,00</b> | <b>190.479</b> | <b>114.287.900</b>  |

#### 14.2. Neraspoređeni dobitak (340)

Obelodanjeni iznos neraspoređenog dobitka na dan 31.12.2012. godine iznosi 9.895 hiljada dinara.

|                                      | (U hiljadama dinara) |              |
|--------------------------------------|----------------------|--------------|
|                                      | 2012                 | 2011         |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 8.538                | 6.252        |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 1.357                | 2.105        |
| <b>Ukupno neraspoređeni dobitak</b>  | <b>9.895</b>         | <b>8.357</b> |

Društvo je u tekućoj godini iskazalo neto dobitak u iznosu od 1.357 hiljada dinara.

### 15. DUGOVORČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze bilansirani su na iznos od 237.093 hiljade dinara, a odnose se na:

| Opis                   | (U hiljadama dinara) |                |
|------------------------|----------------------|----------------|
|                        | 2012. godina         |                |
| Dugoročna rezervisanja |                      | 4.133          |
| Dugoročne obaveze      |                      | 84.890         |
| Kratkoročne obaveze    |                      | 148.070        |
| <b>Ukupno:</b>         |                      | <b>237.093</b> |

#### 15.1. Dugoročna rezervisanja (404)

Dugoročna rezervisanja su obelodanjena u iznosu od 4.133 hiljade dinara i odnose se na rezervisanja za otpremnine radnicima.

#### 15.2. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su bilansom obelodanjene u iznosu od 84.890 hiljada dinara i sastoje se od:

| Opis                       | (U hiljadama dinara) |               |
|----------------------------|----------------------|---------------|
|                            | 2012. godina         |               |
| Dugoročni krediti u zemlji |                      | 81.354        |
| Ostale dugoročne obaveze   |                      | 3.536         |
| <b>Ukupno:</b>             |                      | <b>84.890</b> |

### 15.3. Dugoročni krediti u zemlji (414)

Dugoročni krediti su obelodanjeni u iznosu od 81.354 hiljade dinara i odnose se na:

| Opis                            | (U hiljadama dinara) |               |
|---------------------------------|----------------------|---------------|
|                                 | 2012. godina         |               |
| Fond za razvoj Republike Srbije |                      | 39.779        |
| Banka Poštanska Štedionica      |                      | 41.575        |
| <b>Ukupno:</b>                  |                      | <b>81.354</b> |

Društvo je dana 30.12.2010. godine zaključilo ugovor o dugoročnom kreditu br. 21540/2010 sa Fondom za razvoj Republike Srbije. Kredit je sa valutnom klauzulom i otplata se vrši po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan uplate. Stanje kredita je usaglašeno sa 31.12.2012. godine i iznosi 39.779 hiljada dinara. Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine iznosi 113,7183 dinara za jedan evro.

Sa Bankom Poštanska štedionica zaključen je ugovor o kreditu br. k-58/012-00 na dan 27.04.2012. godine. Stanje kredita je usaglašeno sa bankom na dan 31.12.2012. godine i iznosi 41.575 hiljada dinara.

Društvo je dalo na uvid ugovore o dugoročnim kreditima.

### 15.4. Ostale dugoročne obaveze-finansijski lizing (419)

Ostale dugoročne obaveze se odnose na finansijski lizing i bilansom su obelodanjene u iznosu od 3.536 hiljada dinara.

Sledećom tabelom je dat pregled finansijskih lizinga:

| Opis   | (U hiljadama dinara) |              |                           |
|--|----------------------|--------------|---------------------------|
|  | Godina nabavke       | Broj ugovora | Stanje na dan 31.12.2012. |
| Renulat Master FG E1333Y6- Hypo leasing          | 2008.                | 11919        | 348                       |
| New Turbo Rival 49.10-Lipaks leasing             | 2010.                | 1-1/zv10s    | 843                       |
| Renault Megane Gener. 1.5. dci-Hypo leasing      | 2010.                | 13785        | 795                       |
| Turbo Rival 35.10 UKF Furgon-Hypo leasing        | 2010.                | 13606        | 776                       |
| Renulat Megane Berl. Gen. 1.5. dci- Hypo leasing | 2010.                | 13751        | 774                       |
| <b>Ukupno:</b>                                   |                      |              | <b>3.536</b>              |



Društvo je usaglasilo stanja obaveza prema lizingu sa lizingim kućama na dan 31.12.2012. godine. Stanje obaveza po osnovu lizinga je preračunato po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012. godine (113.7183 dinara za jedan evro).

#### 15.5. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze su bilansom obelodanjene u iznosu od 148.070 hiljada dinara i sastoje se od:

| Opis  | (U hiljadama dinara) |
|---|----------------------|
|   | 2012. godina         |
| Kratkoročne finansijske obaveze                           | 49.801               |
| Obaveze iz poslovanja                                     | 94.100               |
| Ostale kratkoročne obaveze                                | 2.768                |
| Obaveze po osnovu PDV-a i pasivna vremenska razgraničenja | 1.401                |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>148.070</b>       |

#### 15.5.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze su obelodanjene u iznosu od 49.801 hiljada dinara i odnose se na kratkoročne kredite u zemlji. Sledećom tabelom je prikazana struktura kratkoročnih kredita u zemlji i to:

| Opis                                     | (U hiljadama dinara) |
|--|----------------------|
|  | 2012. godina         |
| Banca Intesa- subv. kratkoročni kredit   | 39.801               |
| Poštanska štedionica- kratkoročni kredit | 10.000               |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>49.801</b>        |

Društvo je dana 16.11.2012. godine sa Banca Intesa sklopilo ugovor o subvencionisanom kreditu br. 2972/2012 na iznos od 39.801 hiljada dinara. Dati kredit je uzet kako bi se poboljšala likvidnost Društva.

Dana 03.12.2012. godine, Društvo je sklopilo ugovor o kratkoročnom kreditu br. 61803001 sa Banka Poštanska štedionica, na iznos od 10.000 hiljada dinara.

Stanja kredita su usaglašena sa bankama na dan 31.12.2012. godine.

#### 15.5.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja su obelodanjene u iznosu od 94.100 hiljada dinara i sastoje se od:

| Opis                | (U hiljadama dinara) |
|---------------------|----------------------|
|                     | 2012. godina         |
| Primljeni avansi    | 233                  |
| Dobavljači u zemlji | 93.867               |
| <b>Ukupno:</b>      | <b>94.100</b>        |

### 15.5.3. Priljeni avansi

Obelodanjen iznos priljenih avansa na dan 31.12.2012. godine iznosi 233 hiljade dinara. Priljen je avans od "Frigo Grand" d.o.o. iz Belanovice. Ovaj avans je priljen u 2012. godini.

### 15.5.4. Dobavljači u zemlji (433)

Obelodanjen iznos dobavljača u zemlji na dan 31.12.2012. godine iznosi 93.867 hiljada dinara.

Struktura i stanje dobavljača sa saldima većim od 1.000 hiljada dinara prikazano je u sledećoj tabeli:

| Red .br. | Opis                                | (U hiljadama dinara)<br>2012. godina |
|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.       | "Žitko" a.d. Bačka Topola           | 1.160                                |
| 2.       | "Dijamant" a.d. Zrenjanin           | 1.857                                |
| 3.       | "Interkomerc" Beograd               | 13.762                               |
| 4.       | "Omega" d.o.o. Vrnjačka Banja       | 1.839                                |
| 5.       | Dragan Marković Obrenovac           | 13.541                               |
| 6.       | "Timomed" a.d. Knjaževac            | 1.341                                |
| 7.       | "Sigrad Inženjering" d.o.o. Beograd | 4.515                                |
| 8.       | "Varnost-Fitep" Zemun, Beograd      | 1.419                                |
| 9.       | "LB Promet" Borča, Beograd          | 1.214                                |
| 10.      | "Becom plus" d.o.o. Kač             | 1.383                                |
| 11.      | "Menex" d.o.o. Kruševac             | 3.655                                |
| 12.      | "Popadić Komerc" Kragujevac         | 2.814                                |
| 13.      | SZR "Čeković" Pranjani              | 11.700                               |
| 14.      | SZR "Venac" Stara Pazova            | 1.028                                |
| 21.      | Ostali dobavljači                   | 32.639                               |
|          | <b>Ukupno:</b>                      | <b>93.867</b>                        |

Društvo je vršilo usaglašavanje stanja na dan 31.12.2012. godine sa dobavljačima koji imaju najveća salda i najveće promete. Oko 30% obaveza prema dobavljačima u zemlji je izmireno do dana vršenja revizije.

Prema preduzeću "Sigrad inženjering" iz Beograda postoje i potraživanje i obaveza, tako da će se izvršiti kompenzacija.

Poslovne promene se knjize na osnovu verodostojne dokumentacije.

U toku postupka revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu, testirane su obaveze prema dobavljačima u zemlji sa najvećim saldom na kraju godine, sa najvećim promenom u toku godine, a vršeno je i testiranje metodom slučajnog uzorka.

#### 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (45, 46)

Obelodanjen iznos ostalih kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2012. godine iznosi 2.768 hiljada dinara.

| Opis  | (U hiljadama dinara) |
|---|----------------------|
|   | 2012.                |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada osim naknada zarada koje se refundiraju (450) | 1.649                |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (451)                 | 233                  |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (452)             | 410                  |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (453)    | 410                  |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (465)                           | 56                   |
| Ostale obaveze  | 10                   |
| <b>Ukupno:</b>  | <b>2.768</b>         |

Obelodanjeni iznos obaveza za neto zarade u iznosu od 1.649 hiljada dinara na dan 31.12.2012. godine se odnosi na neisplaćenu neto zaradu za zaposlene za decembar mesec 2012. godine. Ova obaveza je izmirena u januaru 2013. godine zajedno sa pripadajućim porezom i socijalnim doprinosima.

Obelodanjen iznos poreza i socijalnih doprinosa na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 820 (410+410) hiljada dinara se odnosi na neizmirene obaveze za porez na zarade i obaveze za socijalne doprinose za mesec decembar 2012. godine. Ove obaveze su izmirene u januaru 2013. godine.

Uvidom u PP OPJ i PP OD za decembar 2012. godine nalazimo da je Društvo pravilno proknjižilo iskazanu obavezu i da je ona izmirena u januaru 2013. godine.

Društvo je predalo M-4 obrazac za 2012. godinu, ali obrazac nije vraćen iz PIO do dana vršenja revizije.

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima se odnose na naknade članovima upravnog i nadzornog odbora.

Ostale obaveze u iznosu od 10 hiljada dinara se odnose na obaveze po osnovu članarine Privrednoj komori.

## 17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PVR (47. 48)

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i PVR su obelodanjene u finansijskim izveštajima u iznosu od 1.401 hiljada dinara. Struktura i stanje obaveza za PDV i PVR data je sledećom tabelom:

| Opis  | (U hiljadama dinara) |              |
|---|----------------------|--------------|
|   | 2012.                |              |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi (474)         |                      | 38           |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza (479) |                      | 1.062        |
| Ostale obaveze za ostale poreze, doprinose i dr. davanja (489)                                  |                      | 28           |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja (499)  |                      | 273          |
| <b>Ukupno:</b>  |                      | <b>1.401</b> |

Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV-a i prethodnog poreza u iznosu od 1.062 hiljade dinara se odnose na obaveze za PDV za decembar mesec 2012. godine, koje su isplaćene u januaru 2013. godine.

Društvo redovno obračunava i plaća obaveze za PDV i pravilno ih evidentira u svojim knjigama.

Društvo je dalo na uvid obrasee PPPDV za sve mesece 2012. godine.

## 18. BILANS USPEHA

### 18.1. Prihodi i rashodi

#### 18.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose 359.155 hiljada dinara i sastoji se od:

| Opis   | (U hiljadama dinara) |                |
|--|----------------------|----------------|
|  | 2012.                | 2011.          |
| - Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu (602)                   | 307.294              | 229.730        |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima (612) | 51.083               | 21.084         |
| Povećanje vrednost zaliha nedovrš. proizv. i gotovih proizvoda (630) | 778                  | 8.423          |
| <b>UKUPNO:</b>   | <b>359.155</b>       | <b>259.237</b> |

### 18.1.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iznose 378.134 hiljade dinara sastoje se od:

| O p i s   | (U hiljadama dinara) |                |
|---|----------------------|----------------|
|   | 2012.                | 2011.          |
| - Nabavna vrednost prodane robe (501)                             | 277.236              | 192.503        |
| - Troškovi materijala za izradu (511)                             | 33.618               | 16.510         |
| - Troškovi goriva i energije (513)                                | 4.586                | 3.506          |
| - Troškovi bruto zarada (520)                                     | 25.840               | 24.393         |
| - Troškovi poreza i doprinosa za zarade na teret poslodavca (521) | 4.625                | 4.366          |
| - Troškovi naknada članovima upravnog odbora (526)                | 1.941                | 3.131          |
| - Ostali lični rashodi i naknade (529)                            | 3.540                | 3.577          |
| - Troškovi transportnih usluga (531)                              | 4.855                | 4.079          |
| - Troškovi usluga održavanja (532)                                | 3.094                | 2.990          |
| - Troškovi zakupina (533)   | 70                   | 238            |
| - Troškovi reklame i propaganda (535)                             | 503                  | 329            |
| - Troškovi ostalih usluga (539)                                   | 563                  | 546            |
| - Troškovi amortizacije (540)                                     | 4.597                | 4.824          |
| - Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (545)     | 809                  | 1.230          |
| - Troškovi neproizvodnih usluga (550)                             | 4.389                | 4.878          |
| - Troškovi reprezentacije (551)                                   | 1.686                | 1.178          |
| - Troškovi premije osiguranja (552)                               | 462                  | 832            |
| - Troškovi platnog prometa (553)                                  | 2.647                | 2.104          |
| - Troškovi članarina (554)  | 171                  | 171            |
| - Troškovi poreza (555)   | 1.609                | 1.593          |
| - Ostali nematerijalni troškovi (559)                             | 1.293                | 1.733          |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>378.134</b>       | <b>274.711</b> |

Obelodanjeni poslovni prihodi i rashodi za 2012. godinu usaglašeni su sa finansijskim izveštajima.

### 18.1.3. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi iznose 3.954 hiljade dinara i sastoje se od:

| O p i s   | (U hiljadama dinara) |              |
|---|----------------------|--------------|
|   | 2012.                | 2011.        |
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (660) | 6                    | 33           |
| - Prihodi od kamata (662)                                     | 3.185                | 1.980        |
| - Pozitivne kursne razlike (663)                              | 763                  | 2.142        |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>3.954</b>         | <b>4.155</b> |

### 18.1.4. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose 21.206 hiljada dinara i sastoje se od:

| O p i s                          | (U hiljadama dinara) |               |
|----------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | 2012.                | 2011.         |
| - Rashodi kamata (562)           | 12.346               | 12.055        |
| - Negativne kursne razlike (563) | 8.860                | 2.747         |
| <b>UKUPNO:</b>                   | <b>21.206</b>        | <b>14.802</b> |

Obelodanjeni finansijski prihodi i rashodi za 2012. godinu usaglašeni su sa poslovnim knjigama.

#### 18.1.5. Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose 41.459 hiljada dinara i sastoje se od:

| Opis  | (U hiljadama dinara) |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | 2012.                | 2011.         |
| Dobici od prodaje nemat. ulaganja, nekr., postr. i opreme (670) | 100                  |               |
| - Viškovi (674)   | 63                   | 45            |
| - Naplaćena otpisana potraživanja (675)                         | 2.616                | 1.242         |
| - Prihodi od ukidanja dugor. rezervisanja (678)                 | 660                  | 445           |
| - Ostali nepomenuti prihodi (679)                               | 226                  | 824           |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha (684)                | 37.794               | 36.187        |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>41.459</b>        | <b>38.743</b> |

#### 18.1.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi iznose 3.595 hiljada dinara i sastoje se od:

| Opis  | (U hiljadama dinara) |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | 2012.                | 2011.         |
| - Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje (570)         |                      |               |
| - Manjkovi (574)  | 268                  | 208           |
| - Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja (576) | 1.212                | 7.332         |
| - Ostali nepomenuti rashodi (579)                       | 2.115                | 4.124         |
| <b>UKUPNO:</b>  | <b>3.595</b>         | <b>11.664</b> |

## 19. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je iskazalo tokove gotovine po osnovu poslovne aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja na obrascu Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01-31.12.2012. godine. Obrazac je sačinjen u skladu sa odredbama Pravilnika o konnim okvirima („Sl. Glasnik RS“, br. 114/2006). Izveštaj o tokovima gotovine je sastavljen na osnovu podataka iz poslovnih knjiga Društva.

Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01.2012. do 31.12.2012. godine, realno iskazuje tokove gotovine iz poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja, a obelodanjeno stanje na kraju obračunskog perioda prikazuje stvarno stanje novčanih tokova.

## 20. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01-31.12.2012. godine je sastavni deo finansijskih izveštaja i namenjen je vlasniku kapitala. Isti je sačinjen u duhu odredbi člana 18-31 Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“, br. 114/2006).

## 21. STATISTIČKI ANEKS

Društvo je sačinilo statistički aneks za 2012. godinu, čija je sadržina i forma u duhu odredaba Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“, br. 114/2006).

## 22. OCENA ZADUŽENOSTI I FINANSIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

### 22.1. Pokazatelji zaduženosti Društva

| Odnos bilansnih stavki | (U hiljadama dinara) |             |
|------------------------|----------------------|-------------|
|                        | 2012                 | 2011        |
| Ukupne obaveze         | 237.093              | 177.310     |
| ----- x 100            | ----- x 100          | ----- x 100 |
| Ukupna imovina         | 433.399              | 371.384     |
|                        | 54,71%               | 47,74%      |

Ukupne obaveze su manje od ukupne imovine za 45,29%.



## 22.2. Pokazatelji finansijskog položaja Društva

### Opšti racio likvidnosti

(U hiljadama dinara)

| Odnos bilansnih stavki | 2012                  | 2011                 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Obrtna imovina         | 154.626               | 127.623              |
| ----- x 100            | ----- x 100 = 104,43% | ----- x 100 = 96,01% |
| Kratkoročne obaveze    | 148.070               | 132.921              |

Obrtna imovina je veća od kratkoročnih obaveza za 4,43%.

### Rigorozni racio likvidnosti

(U hiljadama dinara)

| Odnos bilansnih stavki  | 2012                 | 2011                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Obrtna imov. bez zaliha | 123.049              | 76.115               |
| ----- x 100             | ----- x 100 = 83,10% | ----- x 100 = 57,26% |
| Kratkoročne obaveze     | 148.070              | 132.921              |

Obrtna imovina bez zaliha je manja od kratkoročnih obaveza za 16,90%.

### Racio novčane likvidnosti

(U hiljadama dinara)

| Odnos bilansnih stavki | 2012                | 2011                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Gotov. ekv. i gotov.   | 4.612               | 4.143               |
| ----- x 100            | ----- x 100 = 3,11% | ----- x 100 = 3,12% |
| Kratkoročne obaveze    | 148.070             | 132.921             |

Ovaj racio pokazuje da je gotovinom pokriveno 3,11% kratkoročnih obaveza.

**UKUPNO GLEDANO, LIKVIDNOST DRUŠTVA JE NEZADOVOLJAVAJUĆA.**

## 23. POKAZATELJI POSLOVNE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Poslovni prihodi 2012.        | 359.155 |
| ----- = ----- x 100 = 138,54% |         |
| Poslovni prihodi 2011         | 259.237 |

Poslovna aktivnost Društva merena odnosom rasta Poslovnih prihoda, veća je za 38,54% u tekućoj, u odnosu na prethodnu godinu.



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
POSLOVANJA**

**01.01.2012. – 31.12.2012.**

---

**Beograd,**

**2013.**

## OBRAZLOŽENJE UZ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2012. GODINU

Osnovna obeležja okruženja u kome je poslovalo Društvo PKB Veleprodaja-Produkt u predhodnoj godini je privredno – politička nestabilnost, veliki broj stečajeva i likvidacija firmi, raskidanje ugovora o privatizaciji privatizovanih firmi i uvođenja procesa restrukturiranja u iste, rastuća nezaposlenost i inflacija, skupi krediti i rastuća nelikvidnost privrednih subjekata, rast troškova života i pad realnih primanja zaposlenih, visoka uvozna zavisnost i nestabilnost kursa, značajno prisustvo sive ekonomije i neloyalne konkurencije.

Predhodna godina, tj. 2012. godina je velikim delom obeležena predsedničkim i parlamentarnim izborima, koji su značajno usporili i zakočili privredne tokove.

U našem Društvu je izvršeno prilagođavanje upravljačke funkcije Zakonu o privrednim društvima, pri čemu je odabran dvodomi sistem upravljanja, po kom su organi Društva : Skupština, Nadzorni odbor i izvršni odbor direktora.

Obzirom da je u predhodnoj godini promet značajno opao usled organizacijskih i upravljačkih problema Poslovodni tim Društva je, početkom godine odredio plan i program aktivnosti usmerenih na rast prometa, proizvodnje i razlike u ceni. S tim u vezi vršena su stalna istraživanja tržišta a politika cena je vođena krajnje oprezno i u nabavci i u prodaji , što je dovelo naše Društvo u poziciju jednog od glavnih snabdevača na tenderima raspisanim od strane budžetskih korisnika.

Takođe se pokazalo da su budžetski kupci sigurniji u naplati u odnosu na ostale privredne subjekte, iako i oni kasne ponekad i preko 90 dana. Najveći zastoj u naplati bio je u oktobru mesecu 2012. godine, posle formiranja Vlade Republike Srbije i to prvenstveno zbog usvajanja rebalansa budžeta Republike Srbije.

Ukupni prihodi u 2012. godini su veći od ukupnih prihoda u predhodnoj godini za 33,9%, ali su još uvek manji od ukupnih prihoda u 2010. godini. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su veći za 43% u odnosu na prošlu godinu i manji za 16% u odnosu na 2010. godinu. Ostali prihodi su veći za 7% u odnosu na prošlu i za 102% u odnosu na 2010. godinu.

Ukupni rashodi su veći za 44% u odnosu na predhodnu godinu i manji za 10% u odnosu na 2010. godinu. Finansijski rashodi učestvuju sa 5,26% u ukupnim rashodima 2012. godine, i porasli su za 43% u odnosu na predhodnu godinu a u odnosu na 2010. godinu za 54%. Osnovni razlog ovako visokih troškova su skupi krediti i nelikvidnost celokupne privrede, kao i značajan rast kursa EUR usled čega su u troškovima značajno mesto zauzele i negativne kursne razlike.

Zarade i ostala lična primanja su veća za 1% u odnosu na 2011. godinu i za 4% u odnosu na 2010. godinu, a prosečna mesečna bruto primanja po zaposlenom su veća u 2012. godini za 6% u odnosu na predhodnu godinu, i za 14% u odnosu na 2010. godinu.

Da bi se ublažili i izbegli negativni efekti kursnih razlika i kamata, izvršen je značajan napor da se vrati pozajmica pšenice Republičkoj direkciji za robne rezerve i

izvršena je zamena jednog dela skupih sa subvencioniranim , jeftinim kreditima. Pravi efekti ovih aktivnosti će se osetiti tek u 2013.godini. Naglašavamo da, pored otežanih uslova kod naplate potraživanja, "PKB Veleprodaja-produkt "AD u toku poslovne 2012.god. nije bila nijednog momenta u blokadi po tekućim računima, što se može smatrati velikim uspehom, uzimajući u obzir kašnjenja u naplati potraživanja i opštu nestabilnost privrednog ambijenta u kome se posluje.

U 2012.godini prihodi su planirani na nivou od 480 mil. dinara a ostvareni sa 402,9 mil. dinara što znači da je plan ostvaren sa 84%.Razlika u ceni je planirana na nivou od 73,45 mil. dinara a ostvarena u iznosu od 64,12 mil. dinara, što čini 87% ostvarenje plana.

Proizvodnja „AGROMEDA” je planirana na nivou od 16 mil dinara a ostvarena u iznosu od 16,112 mil dinara.

Smatramo da bi promet i razlika u ceni bili daleko iznad ostvarenih veličina da su se u potpunosti izvršili svi potpisani ugovori i da su prvenstveno Ministarstvo pravde i Ministarstvo odbrane dali dispozicije za isporuku robe u trećem kvartalu na vreme, tj krajem 2012. godine.Od potpisanih ugovora ostalo je nerealizovano oko 50 mil. dinara.Godina je završena sa pozitivnim rezultatom i to od 1.357.000 neto dobiti

Broj zaposlenih se u 2012. godini smanjio za 4 zaposlena i to po osnovu odlaska u penziju za tri zaposlena i po osnovu smrtnog slučaja za jednog zaposlenog.


Jedan zaposleni je primljen u stalni radni odnos.U toku 2012.god. bilo je stalno zaposlenih 44 radnika na bazi casova rada.Društvo je normalno funkcionisalo i pored toga što je u proseku bilo odsutno 7 zaposlenih. Najveci gubitak radnog vremena čine odsutnost sa posla po osnovu korišćenja godišnjeg odmora i državnih praznika, bolovanja od 30 dana i bolovanja preko 30 dana.

Društvo je redovno izmirivalo sve svoje dospele obaveze prema Državi, zaposlenima i dobavljačima.Takođe je učestvovalo sa skromnim donacijama raznim društvenim manifestacijama čime je i društvena zajednica osetila pozitivan efekat našeg poslovanja.

U 2012.godini, izvršena je i resertifikacija SRPS ISO 9001, kojim se potvrđuje uspostavljanje sistema menadžmenta kvalitetom u oblasti unutrašnje i spoljne trgovine na veliko prehrambenim proizvodima, robom široke potrošnje i repromaterijalom, kao i HACCP-a , kojim se potvrđuje uspostavljen sistem menadžmenta bezbednošću hrane u oblasti prometa i skladištenja.

U drugoj polovini 2012. godine usvojen je Kodeks korporativnog upravljanja, koji je objavljen na sajtu Društva, a izjava o primeni i poštovanju istog je sastavni deo ovog izveštaja.

IZVEŠTAJ SAČINILA

  
Milena Petrović

**UPOREDNI PREGLED FINANSIJSKOG POKAZATELJA  
ZA PERIOD 01.01.2010 - 31.12.2012.GOD.**

U hiljadama

|            | ELEMENTI                            | 2012           | 2011           | 2010           | 2010<br>2011 | 2012<br>2010 |
|------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 1          | 2                                   | 3              | 4              | 5              | 6            | 7            |
| <b>I</b>   | <b>UKUPAN PRIHOD</b>                | <b>404.569</b> | <b>302.135</b> | <b>450.070</b> | <b>67</b>    | <b>99</b>    |
| 1.         | Prihodi od prod.proiz.i uslg.       | 358.377        |                |                | -            |              |
| 2.         | Povećanje vred.zaliha got.proiz.    | 778            | 8.423          | -              | -            | 76           |
| 3.         | Smasnj.ženje vred.zaliha got.proiz. | -              | -              | 2.945          | -            |              |
| 4.         | Prihodi od finansija                | 3.953          | 4.155          | 4.286          | 97           | 54           |
| 5.         | Ostali prihodi                      | 41.461         | 38.743         | 20.440         | 190          | 637          |
| <b>II</b>  | <b>UKUPNI RASHODI</b>               | <b>402.936</b> | <b>301.177</b> | <b>448.394</b> | <b>67</b>    | <b>99</b>    |
| 6.         | Nabvna vred.prod.robe               | 277.236        | 192.503        | 342.339        | 56           | 88           |
| 7.         | Troškovi materijala                 | 38.204         | 20.016         | 18.678         | 107          | 114          |
| 8.         | Zarade i ost.lic.rashodi            | 35.946         | 35.468         | 34.389         | 103          | 89           |
| 9.         | Amortizacija                        | 4.597          | 4.824          | 4.657          | 104          | 84           |
| 10.        | Rezervisanja za otpremnine          | 809            | 1.230          | 1.093          | 113          | 141          |
| 11.        | Finansijski rashodi                 | 21.207         | 14.802         | 13.792         | 107          | 213          |
| 12.        | Neposlovni i vanredni rash.         | 3.595          | 11.664         | 8.836          | 132          | 294          |
| 13.        | Ostali poslovni rashodi             | 21.342         | 20.670         | 24.590         | 84           | 118          |
| <b>III</b> | <b>DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>       | <b>1.633</b>   | <b>958</b>     | <b>1.676</b>   | <b>57</b>    | <b>104</b>   |
|            | Obaveze za porez na dobit           | 247            | 293            | 286            | 102          | 30           |
|            | Odloženi poreski rashodi            | 29             | 472            | 151            | 313          | -            |
|            | Odloženi poreski prihodi            | -              | -              | -              | -            | -            |
|            | <b>NETO DOBIT</b>                   | <b>1.357</b>   | <b>193</b>     | <b>1.239</b>   | <b>16</b>    | <b>23</b>    |

U tabeli je prikazan uporedni finansijski rezultat za 3 godine jer daje objektivniju sliku našeg poslovanja.

Naime, već duži niz godina naš ukupan prihod se kreće oko 300.000,00 dinara sem 2010.godine, gde je posao sa Ministarstvom pravde u vrednosti od 175.000,00 din., uticalo na ostvarenje značajno većeg rasta prihoda u odnosu na prethodne godine (48%) povećanje 2010.god. u odnosu na 2009. godinu)

Dobijeni poslovi, a pre svega ugovori sa Ministarstvom pravde kao i Ministarstvom odbrane nose solidnu stopu profitabilnosti, što daje šansu za bolje poslovanje u ovoj godini i mogućnost pokrića svih troškova kao i bankarskih kamata.

## STRUKTURA PRIHODA

U hiljadama dinara

| Red.br.    | N A Z I V                              | OSTVARENO |         | %   |
|------------|--|-----------|---------|-----|
|            |  | 2012      | 2011    |     |
| 1.         | Prihodi od prodaje na veliko           | 305.555   | 226.928 | 135 |
| 2.         | Prihodi od prod.robe u maloprodaji     | 1.919     | 2.802   | 71  |
| 3.         | Prihod od prod.sopstvenih proizvoda    | 44.585    | 16.910  | 74  |
| 4.         | Prihod i usluge                        | 6.318     | 4.174   | 151 |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE</b>       | 358.377   | 250.814 | 143 |
| 5.         | Povećanje vrednosti zaliha sopst. proi | 778       | 8.423   | 9   |
| 5.a        | Smanjenje vrednosti zaliha             |           | -       |     |
| 6.         | Ostali prihodi                         |           |         |     |
| <b>I</b>   | <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>         | 359.155   | 259.237 | 139 |
| 7.         | Prihoda od kamata                      | 3.185     | 1.980   | 161 |
| 8.         | Pozitivne kursne razlike               | 769       | 2.175   | 35  |
| <b>II</b>  | <b>UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI</b>      | 3.954     | 4.155   | 95  |
| 9.         | Naplaćeno potraživanje                 | 2.616     | 1.242   | 210 |
| 10.        | Viškovi robe i materijala              | 63        | 45      | 140 |
| 11.        | Prihodi po osnovu naknade štete        |           | 165     | -   |
| 12.        | Ostali prihodi/rabat uskl.vred.opreme/ | 985       | 610     | 161 |
| 13.        | Ostali prihodi                         | 37.795    | 36.681  | 103 |
| <b>III</b> | <b>OSTALI PRIHODI</b>                  | 41.459    | 38.743  | 107 |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI / I+II+III/</b>      | 404.569   | 302.135 | 134 |

## STRUKTURA RASHODA

U hiljadama dinara

| Red.br.    | N A Z I V  | OSTVARENO      |                | %          |
|------------|--|----------------|----------------|------------|
|            |  | 2012           | 2011           |            |
| 1.         | Nabavna vrednost prodate robe                          | 277.236        | 192.503        | 144        |
| 2.         | Troškovi materijala                                    | 38.204         | 20.016         | 191        |
| 3.         | Troškovi zarada i ostali lični rashodi                 | 35.946         | 35.468         | 101        |
| 4a         | Troškovi amortizacije                                  | 4.597          | 4.824          | 95         |
| 4b         | Troškovi rezervisanja za otpremnine radnika            | 809            | 1.230          | 66         |
| 5.         | Ostali poslovni rashodi                                | 21.342         | 20.670         | 103        |
| <b>I</b>   | <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                | <b>378.134</b> | <b>274.711</b> | <b>138</b> |
| 6.         | Kamata po kreditima                                    | 12.346         | 12.055         | 102        |
| 7.         | Negativna kursne razlike                               | 8.860          | 2.747          | 322        |
| <b>II</b>  | <b>FINANSIJSKI RASHODI</b>                             | <b>21.206</b>  | <b>14.802</b>  | <b>143</b> |
| 8.         | Ispravka vrednosti potraživanja                        | 1.211          | 7.283          | 166        |
| 9.         | Troškovi sporova                                       | 282            | 1.263          | 22         |
| 10.        | Troškovi za humanitarne kulturne i zdravstvene potrebe | 528            | 444            | 118        |
| 11.        | Ostali rashodi<br>/kalo,rabati,penali,kazne/           | 1.574          | 2.674          | 59         |
| <b>III</b> | <b>OSTALI RASHODI</b>                                  | <b>3.595</b>   | <b>11.664</b>  | <b>30</b>  |
|            | <b>UKUPNI RASHODI /I+II+III/</b>                       | <b>402.936</b> | <b>301.177</b> | <b>134</b> |

### STRUKTURA ISKORIŠĆENJA RADNOG VREMENA

| Red. Br. | N A Z I V                                    | ČASOVI        |                | % 2012/2011 |
|----------|--|---------------|----------------|-------------|
|          |  | 2012          | 2011           |             |
| 1.       | Efektivno radno vreme                        | 77.342        | 81.548         | 95          |
| 2.       | Gubitak radnog vremena                       | 17.233        | 17.616         | 98          |
| 3.       | Prekovremeni rad                             | 1.155         | 1.066          | 109         |
|          | <b>UKUPAN FOND RADNOG VREMENA</b>            | <b>95.730</b> | <b>100.230</b> | <b>96</b>   |
| 4.       | Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada | 45            | 46             | 98          |

### STRUKTURA GUBITKA RADNOG VREMENA

| Red. Br. | N A Z I V  | ČASOVI        |               | % 2012/2011 |
|----------|--|---------------|---------------|-------------|
|          |  | 2012          | 2011          |             |
| 1.       | Godišnji odmori i državni praznici                 | 13.592        | 12.532        | 109         |
| 2.       | Bolovanje do 30 dana                               | 1.864         | 1.764         | 106         |
| 3.       | Bolovanje preko 30 dana                            | 1.216         | 2.896         | 42          |
| 4.       | Plaćeno odsustvo, povreda na radu                  | 499           | 384           | 130         |
| 5.       | Neplaćeno odsustvo.suspenzija i dr.                | -             | -             |             |
|          | <b>Ukupni gubici radnog vremena</b>                | <b>17.171</b> | <b>17.576</b> | <b>98</b>   |
|          | Broj odsutnih radnika sa posla na bazi časova rada | 7             | 9             | -           |



RASHODI POSLOVANJA  
ZA PERIOD 01.01.2012. - 31.12.2012. GODINE

| Red. Broj | BROJ KONTA | NAZIV KONTA   | IZNOS U DINARIMA |                |       |       |     |
|-----------|------------|---|------------------|----------------|-------|-------|-----|
|           |            |   | 2012             | 2011           | 2010  | 2009  | 4/5 |
| 1         | 2          | 3   | 4                | 5              | 6     | 6     |     |
| 1.        | 50100      | Nabavna vrednost prodate robe na malo                     | 1.523.599,71     | 2.297.912,47   | 66    | 66    |     |
| 2.        | 50110      | Nabavna vrednost prodate robe na veliko                   | 236.622.720,36   | 161.756.701,56 | 146   | 146   |     |
| 3.        | 50111      | Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu                  | 39.090.139,95    | 28.448.214,83  | 137   | 137   |     |
| 4.        | 51100      | Utrošen osnovni materijal i sirovina                      | 32.572.070,46    | 16.014.446,07  | 203   | 203   |     |
| 5.        | 51110      | Utrošen pomoćni materijal za izradu                       | 762.661,47       | 334.005,10     | 228   | 228   |     |
| 6.        | 51130      | Ukalkulisan dozvoljeni kalo i rastur                      | .                | -              | -     | -     |     |
| 7.        | 51132      | Kalo u prodavnicama                                       | 15.993,07        | 35.607,10      | 45    | 45    |     |
| 8.        | 51150      | Utrošci u ugostiteljstvu                                  | 21.539,63        | 23.375,85      | 92    | 92    |     |
| 9.        | 51160      | Utrošen alat i invet.koji se u celosti otpisuje           | 245.401,56       | 102.835,63     | 238   | 238   |     |
| 10.       | 51300      | Utrošeni naftni derivati                                  | 385.512,71       | 291.400,22     | 132   | 132   |     |
| 11.       | 51320      | Utrošena goriva   | 4.045.276,04     | 3.062.761,86   | 132   | 132   |     |
| 12.       | 51330      | Utrošena električna energija                              | 134.724,94       | 141.512,84     | 95    | 95    |     |
| 13.       | 51350      | Utrošen gas   | 20.800,00        | 10.415,00      | 199   | 199   |     |
| 14.       | 51390      | Utrošena ostala energija                                  | -                | /              | -     | -     |     |
| 15.       | 52         | Zarade i naknade zarada zaposlenima-bruto                 | 32.462.347,39    | 31.891.203,97  | 56    | 56    |     |
| 16.       | 52900      | Otpremnina kod odlaska u penziju                          | 159.717,00       | 489.954,00     | 33    | 33    |     |
| 17.       | 52901      | Otpremnina zaposlenima za čijim radom je prestala potreba | -                | -              | -     | -     |     |
| 18.       | 52903      | Jubilarne nagrade   | 154.000,00       | 28.000,00      | 550   | 550   |     |
| 19.       | 52904      | Pomoć zaposlenima i porodici                              | 285.000,00       | 20.000,00      | 1.425 | 1.425 |     |
| 20.       | 52910      | Naknada troškova zaposlenima za prevoz                    | 1.477.427,86     | 1.789.652,00   | 83    | 83    |     |
| 21.       | 52911      | Naknade troškova za službeni put u zemlji                 | -                | 61.300,00      | -     | -     |     |
| 22.       | 52912      | Naknada troškova zaposlenima za kor.sops.autom.           | 50.970,00        | 37.376,00      | 135   | 135   |     |
| 23.       | 52913      | Naknade za dnevnice za službeni put u zemlji              | 197.000,00       | 160.250,00     | 123   | 123   |     |
| 24.       | 52916      | Naknada troškova za službeni put u inostranstvo           | 719.630,00       | 417.130,00     | 172   | 172   |     |
| 25.       | 52917      | Naknada troškova za dnevnice u inostranstvo               | 439.764,92       | 488.530,73     | 90    | 90    |     |
| 26.       | 52921      | Davanje zaposlenima povodom nove godine                   | -                | -              | -     | -     |     |
| 27.       | 53150      | Troškovi za PTT usluge                                    | 1.582.583,86     | 1.862.815,27   | 85    | 85    |     |

|      |       |  |              |              |      |
|------|-------|--|--------------|--------------|------|
| 28.  | 53151 | Troškovi TV pretplate                    | 11.000,00    | 11.400,17    | 96   |
| 29.  | 53160 | Troškovi taksi i renta car usluga        | 1.420,00     | -            | -    |
| 30.  | 53170 | Troškovi kancelarijskog materijala       | 1.087.546,49 | 552.353,74   | 197  |
| 31.  | 53190 | Troškovi transportnih usluga             | 2.172.783,24 | 1.652.654,63 | 131  |
| 32.  | 53200 | Troškovi za usluge na tekućem održavanju | 3.093.647,74 | 2.989.973,15 | 103, |
| 33.  | 53400 | Troškovi zakupa poslovnog prostora       | 70.000,00    | 187.200,00   | 37   |
| 34.  | 53490 | Ostali troškovi sajмова                  | -            | -            | -    |
| 35.  | 53500 | Troškovi oglasa u novinama               | 12.720,00    | 23.600,00    | -    |
| 36.  | 53350 | Zakup opreme pravnih lica                | -            | 51.256,50    | 54   |
| 37.  | 53570 | Troškovi uzoraka                         | 90.111,00    | 95.427,69    | 95   |
| 38.  | 53590 | Ostali troškovi za reklamu i propagandu  | 400.320,00   | 209.589,24   | 191  |
| 39.  | 53900 | Troškovi za proizvodne usluge            | -            | -            | -    |
| 40.  | 53920 | Troškovi komunalnih usluga               | 563.014,68   | 545.618,84   | 103  |
| 41.  | 53990 | Troškovi ostalih proizvodnih usluga      | -            | -            | -    |
| 42.  | 54000 | Troškovi amortizacije                    | 4.596.850,40 | 4.824.044,20 | 95   |
| 43.  | 54500 | Troškovi rezerv. Za otpremnine           | 808.665,84   | 1.230.015,34 | 65   |
| 44.  | 55000 | Troškovi revizije finansijskih izveštaja | 163.897,61   | 215.938,09   | 76   |
| 45.  | 55031 | Troškovi zdravstvenih usluga             | 20.160,00    | 57.290,00    | 35   |
| 46.  | 55010 | Troškovi advokatskih usluga              | 221.625,00   | 150.000,00   | 147  |
| 47.  | 55031 | Troškovi analize namirnica               | 74.023,35    | 173.723,24   | 42   |
| 48.  | 55041 | Troškovi registracije motornih vozila    | 22.548,00    | 119.319,00   | 19   |
| 49.  | 55050 | Troškovi stručnog obrazovanja radnika    | -            | 150.990,38   | -    |
| 50   | 55051 | Troškovi stručne literature              | 173.744,45   | 201.738,92   | 86   |
| 51.  | 55071 | Troškovi za imećil                       | 8.928,00     | 9.714,24     | 92   |
| 52.  | 55090 | Ostale neproizvodne usluge               | 3.520.503,82 | 3.600.478,17 | 98   |
| 53   | 55091 | Troškovi deratizacije i dezinfekcije     | 183.600,00   | 198.500,00   | 92   |
| 54.  | 55100 | Troškovi reprezentacije                  | 1.578.811,35 | 1.078.539,06 | 146  |
| 55.  | 55120 | Troškovi ugostiteljskih usluga           | -            | 3.020,00     | -    |
| 56.  | 55130 | Troškovi za poklone                      | 107.500,00   | 96.000,00    | 112  |
| 57.  | 55200 | Premije osiguranja                       | 461.704,00   | 832.247,17   | 54   |
| 58.  | 55300 | Troškovi platnog prometa                 | 2.187.416,06 | 1.924.151,69 | 114  |
| 59.  | 55320 | Troškovi za bankarske usluge             | 459.160,50   | 179.846,30   | 257  |
| 60.  | 55400 | Članarine Privrednoj komori Srbije       | 49.095,98    | 46.347,37    | 106  |
| 61.  | 55402 | Članarine gradskim komorama              | 65.892,00    | 62.203,08    | 106  |
| 62.. | 55490 | Ostale članarine poslovnim udruženjima   | 56.200,00    | 62.200,00    | 90   |
| 63.  | 55502 | Porez na imovinu                         | 638.504,76   | 572.696,00   | 111  |
| 64   | 55540 | Naknada za korišćenje gradj.zemljišta    | 938.500,00   | 977.598,63   | 96   |

|     |       |  |                       |                       |            |
|-----|-------|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| 65. | 55560 | Porez na upotrebu motornih vozila            | 8.880,00              | 7.165,50              | 124        |
| 66. | 55564 | Porez na upotrebu oružja                     | -                     | -                     | -          |
| 67. | 55565 | Taksa za isticanje firme                     | 23.040,00             | 35.400,00             | 65         |
| 68. | 55590 | Ostali porezi koji terete trošak             | -                     | -                     | -          |
| 69. | 55900 | Troškovi oglasa u štampi                     | 33.000,00             | 88.365,80             | -          |
| 70. | 55910 | Takse /administrativne, sudske/              | 584.245,50            | 1.140.254,30          | 51         |
| 71. | 55990 | Ostali nematerijalni troškovi                | 574.966,70            | 395.574,47            | 145        |
| 72. | 55991 | Troškovicio učešća na tenderu                | 101.020,00            | 108.726,00            | 93         |
| 73. | 56200 | Rashodi kamata po kreditima                  | 10.724.349,56         | 11.121.927,45         | 96         |
| 74. | 56240 | Ashodi kamata po kupoprodajnim odnosima      | -                     | -                     | -          |
| 75. | 56250 | Rashodi kamata po finansijskom lizingu       | 239.376,63            | 357.611,96            | 67         |
| 76. | 56260 | Zatezne kamate u zemlji                      | 1.383.048,79          | 415.789,26            | 333        |
| 77. | 56270 | Rashodi kamata za neblag.plać.javnih prihoda | -                     | -                     | -          |
| 78. | 56280 | Kamate po ostalim finansijskim obavezama     | -                     | 159.235,65            | -          |
| 79. | 56300 | Realiz.neg.kurs.razlika                      | 8.860.145,40          | 2.430.757,77          | 365        |
| 80. | 56310 | Negativne kursne razlike po fin.plasm.       | -                     | -                     | -          |
| 81. | 56320 | Obračunate negativne kursne razlike          | -                     | 316.427,58            | -          |
| 82. | 57450 | Manjkovi robe                                | -                     | -                     | -          |
| 83. | 57400 | Dozvoljen kalo, rastur i lom                 | -                     | 269,44                | -          |
| 84. | 57410 | Nedozvoljen kalo, rastur i lom               | 260.439,13            | 160.772,66            | 153        |
| 85. | 57420 | Dozvoljeni kalo u prodavnici                 | 7.619,63              | 38.268,48             | 20         |
| 86. | 57610 | Rashodi po osnovu direktnog otpisa           | 239.851,88            | 7.283.054,86          | -          |
| 87. | 57610 | Rashodi po osnovu ispr. Vred.pot.od kupaca   | -                     | -                     | -          |
| 88. | 57611 | Rashodi po osn.dir.otp.potr. u dr.slu.       | 971.506,97            | 48.585,38             | 199        |
| 89. | 57700 | Rashodi po osnovu rashodovanja zalih         | -                     | -                     | -          |
| 90. | 57900 | Troškovi sporova                             | 281.900,00            | 1.262.903,00          | 22         |
| 91. | 57910 | Naknadno odobreni rabat                      | -                     | -                     | -          |
| 92. | 57920 | Kazne za privr. Prestupe i prekršaje         | 32.000,00             | 270.570,00            | 12         |
| 93. | 57930 | Ugovorene kazne i penali                     | 970.608,84            | 1.895.720,28          | 51         |
| 94. | 57960 | Izdaci za humanitarne kult. Manif.           | 528.260,89            | 443.500,00            | 119        |
| 95. | 57990 | Ostali nepomenuti rashodi                    | 302.606,43            | 250.977,48            | 120        |
|     |       | <b>SVEGA TROŠKOVI:</b>                       | <b>402.935.663,90</b> | <b>301.176.477,57</b> | <b>133</b> |

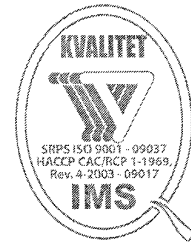


**·ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА·ПРОДУКТ· А.Д.**

АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs

МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД, 160-108832-32 Банка Интеса



U skladu sa članom 50. stav2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. gl. RS broj 31/2011), vezano za sastavljanje godišnjeg izveštaja u Privrednom društvu "PKB Veleprodaja Produkt" A.D. Za trgovinu i proizvodnju, dajem sledeću

## IZJAVU

Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Javnog Privrednog društva "PKB Veleprodaja Produkt" A.D. Za trgovinu i proizvodnju, Beograd – Borča, Zrenjaninski put 194, za period od 01.01.2012. do 31.12.2012.god, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobiti, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 30.04.2013.

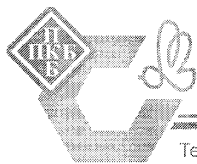
ZA PKB VELEPRODAJA PRODUKT A.D.

1.

Petrović Milena generalni dir.

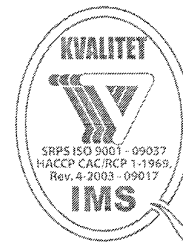
2.

Blagojević Snežana, rukovod.sl.  
Za finans.računovod. poslove



**ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА ПРОДУКТ А.Д.**  
АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs  
МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД, 160-108832-82 Банка Интеса



## NAPOMENA UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2012 GODINU

U skladu sa članom 3. stav 1. tačka 5 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava izjavljujemo sledeće:

Finansijski izveštaj za 2012. godinu nije usvojen od strane nadležnih organa do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjih izveštaja, jer redovna godišnja skupština (u čijoj nadležnosti je i usvajanje godišnjih izveštaja), koja će se održati pre isteka zakonskog roka za njeno zadržavanje još nije zakazana.

U Beogradu, 30.04.2013.

ZA PKB VELEPRODAJA PRODUKT A.D.

  
\_\_\_\_\_  
Petrović Milena generalni dir.