

AD "MEDELA"
05-974
29.04 2013 god.
VRBAS

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU
DRUŠTVA AD "MEDELA" - VRBAS

U Vrbasu, dana 29.04.2013.god.

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

31/12/2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: AD "MEDELA" - Vrbas

Матични број (МБ): 08155950

Поштански број и место: 21460

VRBAS

Улица и број: KULSKI PUT BB

Адреса е-поште:

Интернет адреса: www.medela.rs

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не): NE

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: VLADIMIR PEROŠEVIĆ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 021/706-037

Факс: 021/707-282

Адреса е-поште: vladimir.perosevic@medela.rs

Презиме и име: OLIVERA VERAC

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31/12/2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	201.810	228.567
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	199.011	223.938
1. Некретнине, постројења и опрема	006	199.011	223.938
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.599	2.629
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	2.599	2.629
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1.102.686	1.024.798
I ЗАЛИХЕ	013	133.892	164.381
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	968.794	860.417
1. Потраживања	016	417.236	303.881
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	549.100	555.100
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	498	515
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1.960	921
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	10.681	1.768
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.314.977	1.253.133
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.314.977	1.253.133
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1.118.266	1.052.233
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	458.036	458.036
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	10.393	10.393
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	650.484	583.804
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	647	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	196.711	200.900
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	196.711	200.900
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	109.005	156.291
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	45.822	25.012
4. Остале краткорочне обавезе	120	16.730	17.198
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	22.338	1.308
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	2.816	1.091
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.314.977	1.253.133
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	694.919	931.901
1. Приходи од продаје	202	696.185	914.503
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	7	26
3. Повећање вредности залиха учинака	204	0	16.698
4. Смањење вредности залиха учинака	205	1.995	0
5. Остали пословни приходи	206	722	674
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	679.138	860.633
1. Набавна вредност продате робе	208	7.507	106.756
2. Трошкови материјала	209	456.201	572.866
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	63.747	71.813
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	26.866	32.805
5. Остали пословни расходи	212	124.817	76.393
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	15.781	71.268
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	101.085	70.080
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	26.033	21.791
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.245	5.252
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	8.306	39.511
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	83.772	85.297
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	18.425	3.557
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	65.347	81.740
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	7.581	10.363
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	8.914	4.065
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	66.680	75.442
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01/01/2012 до 31/12/20123

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	778.148	1.108.736
1. Продаја и примљени аванси	302	778.148	1.097.056
2. Примљене камате из пословних активности	303		2.380
3. Остали приливи из редовног пословања	304		7.300
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	754.577	1.138.999
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	637.297	1.037.453
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	57.848	58.761
3. Плаћене камате	308		22.512
4. Порез на добитак	309	5.856	11.630
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	53.576	8.643
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	23.571	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		32.263
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	1.016	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	1.016	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1.984	11.465
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.984	11.465
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	968	11.465
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	64.115	62.000
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	64.115	62.000
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	86.735	20.000
1. Откуп сопствених акција и удела	330	646	
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	86.089	20.000
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		42.000
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	22.620	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	843.279	1.168.736
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	843.296	1.170.464
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	17	1.728
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	515	2.243
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	498	515

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

от 1.1.2012 до 31.12.2012

Позиција	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Стање на дан 01.01. претходне године	401	459038	414	7699	427	440	433	10393	466	479	462	506302	516	544
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428		441	454		467	480	483		519	545
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		418	429		442	455		468	481	484		520	546
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	459038	417	7699	430	443	456	10393	468	482	468	506302	521	547
Укупна повећања у претходној години	405		415		431	444	457		470	483	486		522	548
Укупна смањења у претходној години	406		419	7699	432	445	458		471	484	487		523	549
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	459038	420	433		448	469	10393	472	485	488	593004	524	550
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434		447	460		473	488	489		525	551
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435		448	461		474	487	500		526	552
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	459038	423	436		449	462	10393	475	488	501	593004	527	553
Укупна повећања у текућој години	411		424	437		450	463		476	489	502		528	554
Укупна смањења у текућој години	412		425	438		451	464		477	490	503		529	555
Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	459038	426	439		452	465	10393	478	491	504	620404	530	556

у хиљадама динара

AD MEDELA VRBAS

PIB 100640245

MB 08155950

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. GODINU

I OSNOVNI PODACI O DRUSTVU

AD MEDELA osnovano kao DP VITAL – KEKS na osnovu Odluke o osnivanju 1975.g od strane DP Vital, januara 1997 transformisano u deonicko drustvo MEDELA a pocetkom 2001 transformisano u akcionarsko drustvo

U TOKU 2012g. JE OBAVLJALO PRETEZNO REGISTROVANU DLATNOST
1072 PROIZVODNJA KEKSA I TRGOVINSKU DELATNOST
Sirovinama i materijalom

Sediste	Vrbas
Oblik organizovanja	Otvoreno akcionarsko drustvo
Broj akcija	67557
Maticni broj	08155950
PiB	100640245
Registarski broj	BD 5346-/2005
Velicina po razvrstavanju	srednje pravno lice
Broj zaposlenih	100 / sto /
Zakonski zastupnik/direktor/	Verac Olivera
Sastavlja i potpisuje FI	Kulic Ljiljana

U toku 2012.g

- nije bilo promena kapitala kod APR-a
- nije bilo promena zakonskog zastupnika
- resenjem APR-a br BD 84711/2012 od 01.06.2012 brisan je predsednik i clanovi upravnog odbora a upisan predsednik i clanovi odbora direktora.
- nije bilo promena normativnih akata

II OSNOV ZA SASTAVLJANJE FI

Finansijski izvestaji sastavljaju se primenom nacela iz Medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja /MSFI,

Medjunarodnih racunovodstvenih standarda /MRS/, Zakona o racunovodstvu i reviziji /Sl.gl.RS 46/2006 i 111/2009 .g /, kao i interne i eksterne regulative / u smislu pravilnika, uredbi, odluka../

III OSNOVNE RACUNOVODSTVENE POLITIKE

III-1 Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj ceni / fakturna cena dobavljacka uvecana za sve troшкове dovođenja sredstva u stanje funkcionisanja.Troškovi tekućeg održavanja / popravki, remonta .../ priznaju se kao rashod perioda. Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se proporcionalno korisnom veku upotrebe sredstava koji je utvrdjen kako sledi:

- gradjevinski objekti 1,3 – 8,00 %
- proizvodna oprema 5,0 – 20,00 %
- kancelarijska oprema 10,0 – 12,50 %
- transportna sredstva 14,3 – 15,50 %
- hardverska oprema 33,3 %

Amortizacija alata i sitnog inventara se ne obračunava tereti troшкове perioda kad se stavljaju u upotrebu.

III-2 Dugorocni finansijski plasmani

Ucesca u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se po metodu nabavne vrednosti.Ostali dugorocni finansijski plasmani prikazani po nominalnoj vrednosti.

III-3 Zalihe

Zalihe materijala su prikazane po nabavnoj vrednosti, koja cini fakturnu vrednost i zavisne troškovi nabavke, obračun izlaza /utroska/materijala je po metodu prosečne nabavne cene.

Zalihe gotovih proizvoda po stvarnoj ceni koštanja, stalna sredstva namenjena prodaji po neotpisanoj / preostaloj vrednosti osnovnih sredstava /. Dati avansi po nominalnoj

dinarskoj vrednosti a devizne uplate po srednjem kursu NBS na dan bilansiranja.

III-4 Potrazivanja

Potrazivanja iz poslovnih odnosa se priznaju po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti se formira i knjizi na teret troškova tekućeg perioda po proceni rukovodstva o naplativosti. /bilo direktno ili indirektno /

III-5 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izrazavaju po nominalnoj vrednosti u dinarima, a gotovina u stranim sredstvima placanja u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke na dan bilansiranja.

III-6 Dugorocne i kratkorocne obaveze

Dugorocne i kratkorocne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansiranja prikazuju se u dinarskoj vrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansiranja. Dugorocne obaveze koje dospevaju za godinu dana preknjizavaju se na kratkorocne.

III-7 Prihodi

Prihodi od prodaje iskazuju se po principu fakturisane realizacije, izvoz preračunat po srednjem kursu NBS na dan isporuke dobara / proizvoda /.

III-8 Svi troškovi perioda priznaju se po nacelu nastanka

dogadjaja u periodu u kome su nastali, kao i deo troškova iz prethodnog perioda do materijalno znacajne greske u iznosu od 2 % oporezive dobiti.

Preracun deviznih sredstava i obaveza na dan bilansiranja po srednjem kursu NBS

31.12.2012.

31.12.2011.

113,7183

104,6409

IV NAPOMENE UZ BILANS USPEHA / u 000 dinara/

1	Prihodi od prodaje	2012	2011
	Prihodi od prodaje		
	robe na domacem trzistu	7522	107921
	prihodi od prodaje proizv na		
	na domacem trzistu	688663	775439
	prihodi od prodaje proizv -izvoz		31143
		696185	914503
2.	prihodi od aktiviranja ucinaka		
	/ utroseni gotovi proizv za pomoc		
	za reklamu i reprezen./	7	26
		7	26
3.	povecanje - smanjenje vrednosti zaliha		
	/zalihe gotovih proizv.u odnosu		
	na 2011 povecane-smanjenje i naturalno i		
	finansijski /	- 1995	16698
		-1995	16698
4.	ostali poslovni prihodi		
	/ prihod od zakupnina masina/	722	674
		722	674
5.	nabavna vrednost prodate roba		
	/ sirovina i ambalaze	7507	106756
		7507	106756
6.	Troskovi materijala za izradu		

/ troškovi materijala obračunati po
prosečnim cenama /

456201 572866

456201 572866

7. troškovi zarada i naknada zarada
/ broj zaposlenih 99 i studentske zadruge /

63747 71813

63747 71813

8. troškovi amortizacije
/ osnovnih sredstava /

26866 32805

26866 32805

9. ostali poslovni rashodi
troškovi transportnih usluga
troškovi održavanja
troškovi sajмова
troškovi zakupnina magacina
troškovi reklame i propagande
/ sponzorstva i donatorstva /
ostali troškovi usluga / transporta
studentske zadruge, analiza i sl
troškovi reprezentacije
troškovi naknada/advokatima,
revizorima, ovl.distribut.strucnog obrazov.../
troškovi osiguranja
troškovi olatnog prometa
troškovi poreza i doprinosa
koji ne zavise od posl rezultata
/ imovinu, ekoloska taksa ... /
ostali nematerijalni troškovi

25313 4530

3838 3517

14 180

3011 3000

42185 35981

4730 10809

83 117

35095 3293

490 534

269 383

6617 5143

/sudske i administr takse... /

6.
3172 8546

124817 76393

10. finansijski prihodi
po osnovu obracunatih kamata
na kratkorocne pozajmice

101078 67650

pozitivne kursne razlike
ostali finansijski prihodi

7 1937
- 463

101085 70080

Kamata obracunata po stopi zakonske zatezne na kratkorocna novcana sredstva data vecinskom vlasniku / cca 59 % / PMP Investu iz Beograda u iznosu od 520.800 din . Monusu iz Zemuna / vlasniku cca 22% akcija na iznos 8.600 i TZP Paraleli iz Beograda povezanom pravnom licu po osnovu lica /isti vlasnik PMP Investa i Paralele/ na iznos od 20.000 din

11. finansijski rashodi

kamate po osnovu novcanih
pozajmica pravnih lica

5160 4541

kamate po osnovu kredita od banaka

11518 12831

kursne razlike i efekti valutne klauzule

7657 1958

ostali finansijski rashodi/bank garancije...

1698 2458

26033 21791

12. ostali prihodi

Dobici od prodaje osnovnih sredstava-opreme
dp odnosa -zapisnik i zakonska zastarelost
prihodi dnevnog strajka- zakonski

167 4030
5 1149

		7.
viskovi materijala, rezervnih del	153	72
nepomenuti utvrdjeni prih.	920	0
	1245	5251

13. ostali rashodi

obezvredjenje potrazivanja i kratk. plasm	3838	35377
rashodi po osnovu direktnih otpisa potraz	3	-
obezvredjenje dugorocnih ulaganja		
ostali rashodi, sudskih spo. . .	4465	3609
	8306	39511

Naknadno odobreni rabati po osnovu ugovora na ostvareni promet su prikazani na poziciji umanjenja prihoda na 612

Otpisana potrazivanja su: /kupac Agroziv iz Panceva 3838 po osnovu dela racuna iz 2009. godine na predlog popisne komisije redovnog godisnjeg popisa i po odluci.

Neto gubitak koji se obustavlja od 18425 su troškovi prethodnog perioda u vidu naknadno odobrenih rabata.

14. poreski rashod perioda

Obracunati porez na dobit		
/ 10 % na osnovicu iz poreskog bilansa/	7581	10363
Odloženi poreski prihodi		
/po osnovu razlike preostale vred. Knjigovodst.		
i poreske amortizacije osnovnih sredstava 15 %/	8914	4065

15. ostvarena neto dobit

66680 75442

Akcionarsko društvo sa 67 557 akcija nominalne vrednosti po akciji 6780 dinara ostvarilo je bruto zaradu po akciji 987,01 dinar.

V NAPOMENE UZ BILANS STANJA / u 000 dinara /

16. nekretnine postrojenja i oprema

Gradjevinski objekti	289917	2899172
Ispravka vredn gradj objek	- 98927	- 93737
Sadasnja vrednost	190988	196118
Postrojenja i oprema	561774	565171
Ispravka vredn postr i oprem	- 553752	- 537413
Sadasnja vrednost	8022	27758

17. dugorocni plasmani

dugorocni plasmani u zemlji
u vidu stambenih kredita zaposlenim

2599 2629

2599 2629

18. zalihe

zalihe materijala, ambalaze, rezer delova

88368 105075

zalihe gotovih proizvoda

44024 46018

zalihe robe u maloprodajnim objektima

416 -

dati avansi happy tv

26803

ostali dati avansi u smislu pretplate dobavlja

1084 -

133892 164381

19. kratkorocna potrazivanja

Potrazivanja usaglasena 95 %

po osnovu prodaje pravnim licima	135858	118225
pravnim licima sva usaglas 31.10	2098	5169
po osnovu prodaje ostalima	62798	61512
potrazi od prodaje u inostranstvu	29306	26969
ispravka vrednosti potrazivanja od prodaje	-51034	-47196
ispravka vrednosti potrazivanja od ino prod	-29306	-26967
potrazivanja za kamatu / za novcanu pozajm.		
i iz dp odnosa - sva na ispra	300525	199454
ispravka po potraziv za kamatu iz dp odna	-39060	-39060
potrazivanja od zaposlenih	5675	4992
potrazivanja za refundacije/bolovanja ...	376	783
	417236	303881
20.kratkorocni finansijski plasmani		
po osnovu pozajmica pravnim licima	549100	555100
usaglaseni 100% 31.12.	549100	555100
Od navedenih 549100 maticnom pravnom licu PMP INVEST Beograd / sa najvećim brojem akcija cca 59 % / pripada 520.800 Monusu 8600 / vlasnik akcija cca 22 % / i 20000 Paraleli Beograd Povezanom pravnom licu po osnovu vlasništva / isti vlasnik PMP Investa i Paralele /		
21.gotovinski ekvivalenti		
dinarski	498	515
	498	515

22. porez na dodatu vrednost i AVR
razgraniceni troškovi osiguranja
i pripadajuće garancije bankarske na
kredite
razgranicena obaveza za pdv

255 -
1705 921

1960 921

23. odložena poreska sredstva kao
Razlika knjigovodstvene i poreske
Amortizacije osnovnih sredstava

10681 1768

10681 1768

24. osnovni kapital
akcijski kapital

458036 458036

458036 458036

25. Rezerve
zakonske rezerve
statutarne rezerve

6439 6439
3954 3954

10393 10393

26. neraspoređena dobit

650484 583804

27. Otkupljene sopstvene akcije od
nesaglasnih akcionara

647 -

28. kratkorocne obaveze

		11.
kratkoročne pozajmice od pravnih lica	43000	73000
kratkoročni krediti od AOF-i /300.000 e /	34.116	
kratkoročni kredit. Razvojne. banke	-	51608
vracen po jemstvu u 2012		
kratkoročni dio dugorocnog kredita		
od Fonda za razvoj / 280.425 e /	31.889	31683
	109005	156291

Za kratkorocni kredit Agencije za finansiranje izvoza /AOF-i/ ugovoreno jemstvo AD Vital iz Vrbasa, a za deo dugorocnog kredita koji je reprogramiran i po reprogramu dospeva za naplatu u 2013.g. ugovoreno jemstvo jemaca Invej AD Beograd i Monus DOO Beograd.

29. primljeni avansi u smislu pretplate kupaca	700	619
dobavljači pravna lica		
/ usaglasena obaveza 31.12/	9984	-
dobavljači ostala pravna lica		
/usaglasene sve obaveze 31.10. /	9935	2026
dobavljači ostala pravna lica		
/ usaglaseno 50 % od broja dobavljača /	21459	18949
dobavljači u inostranstvu		
/deo obaveza usaglasen ostalo u toku/	3744	3422
	45822	25012
30. ostale kratkorocne obaveze		
obaveze po osnovu zarada zaposlenih	5307	6278
obaveze po osnovu kamata		
/pravnim licima 9762 i bankama 147	9909	4602
obaveze fizickim licima za neverifikovan		
akcije	1514	6320

31.obaveze po osnovu poreza na dodatu
vrednost
obaveze po osnovu drzavnih taksi
obaveze po osnovu unapred
obracunatih.troskova

12.
16730 17198
5109 937
- 335
17229

22338 1308

32.obaveze po osnovu poreza na dobit
/ razlika od uplacenih akontacija/

2816 2357

2806 2357

AD MEDELA je garant za

- kredit pravnom licu Sunce iz Sombora u iznosu
5.000.000,00 evra na period od tri godine / 30.03.2010-
30.03.2013. /

Bitnih događaja nakon dana bilansiranja nije bilo.
Duznicko poverilacki odnosi sa maticnim i povezanim pravnim
licima svode se na novcane pozajmice na koje smo obracunali
kamatu u skladu sa zakonskom zateznom. U 2012. nije bilo
isplate dividendi niti je donesena takva odluka, nije bilo isplate
bonusa i vanrednih izdataka rukovodstvu, clanovima upravnog
odbara niti bilo kakvih kredita rukovodstvu i clanovima njihovih
porodica.

U Vrbasu, 19.02.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

PREGLED PROMETA



KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD

datum štampanja: 19.2.2013 8:06
 račun: 205-000000006377644
 valuta: RSD
 poreski broj: 100640245
 matični broj: 08155950

MEDELA A.D.

KULSKI PUT BB
21460 VRBAS

Primalac/Nalogodavac račun svrha doznake	na teret	u korist	naša referenca referenca partnera referenca banke	datum valute datum knjiženja vrsta uplate
APR BEOGRAD; BEOGRAD	=10.000,00	0		18.02.13
840-000002977584587		0 09-08155950		18.02.13
NAKNADA ZA REGISTRACIJU GODISNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA		087000094602901		220
Ukupno na teret	=10.000,00		Ukupno naloga na teret	1
Ukupno u korist		=0,00	Ukupno naloga u korist	0

leitnerleitner

AD MEDELA

broj 04-580

15.03. 2013. god

VRBAS

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA AKCIONARSKOG DRUŠTVA MEDELA KONDITORSKA INDUSTRIJA, VRBAS

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva „Medela“, Vrbas (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje. Statistički aneks predstavlja sastavni deo priloženih finansijskih izveštaja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji. Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i korišćenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo principa profesionalne etike 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 obelodanjivanjima iznetim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomenama 19. i 20. uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani i potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, obuhvataju iznose od RSD 520.800 hiljada i RSD 249.432 hiljade koji se odnose na matično društvo „PMP INVEST“ d.o.o., Beograd-Zemun. Matično društvo ima višestruko veće obaveze od imovine i ne ostvaruju poslovne prihode koji bi generisali sredstva za vraćanje pozajmlice, a poslednjih godina posluje sa gubitkom koji je prevazišao vrednost kapitala. Iz tog razloga Društvo je za prvi navedeni iznos obezbedilo menicu od pravnog lica „Monus“ d.o.o., Zemun. Sledstveno tome, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li i u kom iznosu je potrebno sprovesti obezvređenje finansijskih plasmana i potraživanja na dan 31. decembra 2012. godine. Iako je rok vraćanja zajma produžen do 31.12.2016. godine, Društvo nije sprovelo reklasifikaciju kratkoročnog finansijskog plasmana u dugoročni, te je na ovaj način,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**AKCIONARIMA AKCIONARSKOG DRUŠTVA
MEDELA KONDITORSKA INDUSTRIJA, VRBAS (Nastavak)****Osnov za mišljenje sa rezervom (Nastavak)**

obrtna imovina više iskazana, a stalna imovina manje iskazana za RSD 520.800 hiljada.

Računovodstvene evidencije koje Društvo vodi u pogledu zaliha ne omogućavaju utvrđivanje cene koštanja pojedinačnih gotovih proizvoda, pa tako ni poređenje istih sa neto prodajnim vrednostima, što je suprotno zahtevima definisanim u MRS 2 „Zaliha“. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualne efekte na priložene finansijske izveštaje. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li je bilo potrebno izvršiti korekciju finansijskih izveštaja po osnovu neadekvatnog obračuna vrednosti zaliha.

Društvo nije izvršilo potpunu primenu MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“ po kome se zahteva da se korekcije grešaka evidentiraju u periodu u kome su nastale, odnosno na početku najranijeg obračunskog perioda izmenom odgovarajućih uporednih podataka u finansijskim izveštajima. Umesto toga Društvo je ispravke grešaka ranijih godina izvršilo korekcijom odgovarajućih bilansnih pozicija stanja u 2012. godini preko računa nerasporedene dobiti u iznosu od RSD 18.425 hiljada.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 29. uz finansijske izveštaje, obaveze prema dobavljačima Društva na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 45.882 hiljade. Od ukupnog stanja selektovanih dobavljača Društva, nezavisna potvrda stanja nije dobijena za obaveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu od RSD 19.358 hiljada. Takođe, kao što je obelodanjeno u Napomeni 19. uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca Društva na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 417.236 hiljada. Od ukupnog stanja selektovanih kupaca Društva, nezavisna potvrda stanja nije dobijena za potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od RSD 80.831 hiljada. Efekti usaglašavanja sa dobavljačima mogu imati materijalno značajan uticaj na priložene finansijske izveštaje.

Društvo nije izvršilo aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade, kako se to zahteva po MRS 19 „Naknade zaposlenima“. Kao rezultat toga, nije izvršeno rezervisanje po ovom osnovu u finansijskim izveštajima Društva za 2012. godinu. Saglasno tome, nismo mogli da se uverimo u potencijalne efekte rezervisanja po navedenim osnovama u finansijskim izveštajima Društva za 2012. godinu.

Napomene uz priložene finansijske izveštaje ne sadrže adekvatna obelodanjivanja u pogledu identifikacije povezanih strana, prirode odnosa sa povezanim stranama, informacija o obimu i uslovima transakcija i nelzmerenim saldima iz odnosa sa povezanim stranama, kao i naknada ključnog rukovodećeg osoblja u skladu sa zahtevima MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

U napomenama uz priložene finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo adekvatno obelodanjivanje informacija o finansijskim sredstvima i finansijskim obavezama, kao ni obelodanjivanja ciljeva i politika upravljanja rizicima u skladu sa zahtevima MSFI 7 „Finansijski Instrumenti: Obelodanjivanje“.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**AKCIONARIMA AKCIONARSKOG DRUŠTVA
MEDELA KONDITORSKA INDUSTRIJA, VRBAS (Nastavak)**

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 08. mart 2013. godine



A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Mitrić".

Miloš Mitrić
Ovlašćeni revizor

1. OSNOVE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU DRUŠTVA

A.D. "MEDELA", Konditorska industrija, Vrbas je osnovana 29.11.1975. godine i posluje u oblasti proizvodnje konditorskih proizvoda. Kompletni kapaciteti preduzeća AD"Medela" su u Vrbasu na lokaciji industrijske zone sa sopstvenim poslovnim prostorom površine oko 4.200 kvadratnih metara, i nešto manjim manipulativnim prostorom. Ukupno zaposlenih radnika na neodređeno vreme je 100. U proizvodnom pogonu su smeštene sledeće proizvodne linije:

- Linija za proizvodnju štrudle i čajnih peciva;
- Linija za proizvodnju vafel proizvoda;
- Linija za proizvodnju proizvoda prelivanih kakao prelivom;
- Linija za proizvodnju punjenog čajnog peciva.

U proizvodnom asortimanu „MEDELE“, danas postoji više od 130 različitih artikala (oko 50% štrudle, 25% vafel proizvodi i 25% ostali proizvodi-proizvodi prelivani kakao prelivom, kokteli itd.). Proizvod po kome je „MEDELA“ poznata već više od 30 godina, koji se izdvaja pre svega po svom kvalitetu, izuzetnom sadržaju nutritivnih i zdravstveno vrednih sastojaka jesu štrudle, kolač sa voćnim punjenjem. Danas postoje punjenja od smokve, kajsije, višnje, jabuke, mešanog voća i nadaleko poznate čoko-štrudle sa višnjom

Ostvarena proizvodnja – 000 kg

Р.Б.	НАЗИВ	2010.	2011.	2012.
1	Штрудле	1.662	2.190	1.820
2	Чоколадирана роба	377	448	317
3	Чајна пецива	135	169	105
4	Вафли	961	1.641	1.313
5	Коктели	82	115	105
	Σ	3.217	4.563	3.660

Struktura ostvarene proizvodnja

Р.Б.	НАЗИВ	2010.	2011.	2012.
1	Штрудле	52%	48%	50%
2	Чоколадирана роба	12%	10%	9%
3	Чајна пецива	4%	4%	3%
4	Вафли	30%	36%	36%
5	Коктели	3%	3%	3%
	Σ	100%	100%	100%

POKAZATELJI POSLOVANJA	2010.	2011.	2012.
Ekonomičnost ukupnih prihoda	1,13	1,09	1,12
Stopa ukupne dobiti	9,48%	7,49%	8,36%
Likvidnost	3,02	5,11	5,66
Racio obrtnih sredstava	3,04	5,10	5,61
Racio NOS-a	0,55	0,66	0,69
Sopstveni kapital	71%	84%	85%
Stopa zaduženosti	29%	16%	15%
Racio zaduženosti	0,40	0,19	0,18
Rentabilnost ukupnog kapitala	6,57%	6,81%	6,37%
Rentabilnost sopstvenog kapitala	9,21%	8,11%	7,49%
Ukupni prihodi / imovina	0,56	0,80	0,61

Analizom preduzeća „MEDELA“ iz Vrbasa, dolazi se do sledećih zaključaka:

1. Preduzeće „MEDELA“ ima već stvoren imidž i svoje mesto na domaćem tržištu.
2. Njihov osnovni proizvod su štrudle različitih ukusa koje su postale nacionalni i internacionalni brend.
3. Akcenat je stavljen na kvalitet proizvoda.
4. Kvalitet je dokazan raznim sertifikatima i samom činjenicom da „MEDELA“ izvozi svoje proizvode širom sveta.
5. Primetan je visok stepen inovacija i potencijalnih investicija.
6. Domaće tržište konditorskih proizvoda je veoma razvijeno i preduzeće „MEDELA“ je u konstantnoj „borbi“ sa svojim konkurentima

2. PLANOVİ POSLOVANJA U NAREDNOM PERIODU

S obzirom na dopunu i razvoj tehnologije, nabavku najkvalitetnijih strateških sirovina, poboljšanje dizajna ambalaže, planiranog investiranja u novu opremu i sveukupno prilagođavanje nastupa na tržištu, preduzeće A.D. „MEDELA“ je za ovu godinu zadala veliki cilj i ambiciozan plan. Prema Biznis planu za 2013 godinu, „MEDELA“ očekuje povećanje proizvodnje i prodaje u odnosu na prethodnu godinu godinu. Samim tim očekuje se i povećanje prometa u 2013 godini.

Biznis plan investicija za 2013. godinu je takođe ambiciozan jer „MEDELIN“ slatki program

ima svoje mesto na tržištu kao i svoju ciljnu grupu potrošača. Od novih proizvoda svakog dana na tržištu treba da se pojave novi vafel proizvodi *wafolino* sa dodatkom lešnika, jagode, čokolade, kapučina, mleka itd. Kada su u pitanju *medela štrudle*, u 2012. godini tržište je bilo obogaćeno za *medeline integralne štrudle od brusnice i smokve*. Kada je u pitanju posni program, „MEDELA“ je u 2012 godini proizvela i *posne štrudle od smokve i integralne posne štrudle* kao i *posan vafel proizvod bongo*. Najnoviji proizvod koji osvaja tržište na domaćem i inostranom tržištu jesu *Medeline čoko štrudle od narandže*. U ovoj godini plan je da se zadovolje potrebe najmlađih generacija putem *štrudle za decu* i sa nekim novim *čajnim pecivima*. Namenjena su najmlađim generacijama pre svega zbog svog vitaminskog sastava.¹ Preduzeće „MEDELA“ kao krajnji cilj smatra da je sve ciljeve moguće postići kroz proizvodnju kvalitetnih i zdravstveno ispravnih proizvoda.

Plan budućih investicija je ambiciozan jer „MEDELA“ uprkos smanjenju prometa u 2012. godini ima dalje planove rasta. Ciljna grupa potrošača se širi i postaje sve veća i veća. Usvajanjem novih tehnologija i nabavkom nove opreme „MEDELA“ će na tržište plasirati različite i nove forme štrudli po kojima su lideri na tržištu, nove vafel proizvode sa više filova kao i vafle novih oblika.

Obzirom na dopunu i razvoj tehnologije, planiranog investiranja u novu opremu i sveukupno prilagođavanje nastupa na tržištu „MEDELA“ je za ovu godinu zadala veliki cilj i ambiciozan plan. Plan za izgradnju nove proizvodne hale datira od kraja 2012 godine.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo takvih događaja u navedenom periodu.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Nema podataka.

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Praćenjem i istraživanjem tržišta „MEDELIN“ menadžment je došao do zaključka da su kapaciteti „MEDELIN“ opreme mali za domaće i ino tržište, nakon čega je doneta važna i ozbiljna odluka o proširenju trenutnih kapaciteta i razvoju kako postojećih tako i novih proizvoda. Proširenje se odnosi na izgradnju nove i moderne proizvodne hale, prateći zahteve najnovijih standarda kao i proširenje magacinskih prostora koji su postali mali za trenutne količine „MEDELINOG“ proizvodnog programa. Lokacija za koju su se odlučili je pored sadašnje „MEDELIN“ hale, a sve u krugu industrijske zone koja je od velikog značaja za prijem osnovnih sirovina neophodnih za redovno odvijanje procesa proizvodnje.

¹ <http://www.medela.rs/index.php/o-nama/misija-i-vizija>, dostupno: 19.04.2013.

PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

Nema podataka

2. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nema podataka.

3. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

Nema podataka.

4. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

Nema podataka.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Ime i prezime

Ljiljana Kulic

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
Sef Racunovodstva

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA*

Do dana sastavljanja ovoga izveštaja, nije doneta odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Do dana sastavljanja ovoga izveštaja, nije doneta odluka o raspodeli.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

U Vrbasu, 29/04/2013



AD "MEDELA" - Vrbas