



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име РТК Панонија ад

Матични број 08056811 ПИБ 101444168 Општина Вацка Топола

Место Панонија ПТТ број 24330

Улица Трг Ленјина Број 1

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе На посебно назначену адресу.

Назив IM Topola ad

Општина Вацка Топола

Место Вацка Топола ПТТ број 24300

Улица Marsala Tita Број 3

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2304977825012 - Nikoleta Radic

Место Вацка Топола

Улица 1. Маја Број 18/14

Е-mail slavica.oklobdzija@imtopola.rs

Телефон 024/712-360

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име Igor

Презиме Ivanisevic

ЈМБГ 0207978820089



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

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

## BILANS STANJA



7005017144016

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

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

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



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	21	294	511
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1426542	989316
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	22	15885	16651

u Panovija dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Jovanica Popul



Zakonski zastupnik

111/111

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



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj     
  Sifra delatnost     
  PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

Vrsta posla

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

### BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12 20 12. godine

- u hiljadama dinara

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

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

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

Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08056811 Maticni broj	0111 Sifra delatnosti	101444168 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	2 1 0 10 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017144030

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

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



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

U Panoneija dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Jovanica Poput



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

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

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste . Panonija, Trg Lenjina 1

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017144054

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

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

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



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

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

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Panonijska d.o.o. Rad



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

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

Naziv :PTK Panonija ad

Sediste : Panonija, Trg Lenjina 1

## STATISTICKI ANEKS



7005017144047

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

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



## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

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

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

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



Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	5353	5711
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	21125	16826
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	21125	16826
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	20073	16781
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>361317</b>	<b>378034</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

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



**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

u Panovcu dana 28. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Juana Popov



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



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

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

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

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

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

Šifra delatnosti preduzeća je 0111

Matični broj – 08056811

PIB – 101444168

Prosečan broj radnika u 2012.godini - 178

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

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

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

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

**3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

**3.1. RAČUNOVODSTVENA NAČELA**

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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



#### **4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte.

#### **4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA**

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

#### **4.6. AMORTIZACIJA**

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

#### **4.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

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

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

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

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

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

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

#### **4.8. ZALIHE**

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **5. PROCENJIVANJE PASIVE**

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## 6. SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
1 EURO	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

## 7. PRIHODI I RASHODI

### **7.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

#### **7.1.1. Poslovne prihode** čine:

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

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

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

### **7.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

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

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

### **7.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

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

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

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

#### **7.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

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

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

#### **7.5. POREZ NA DOBITAK**

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

**8. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA**

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

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



**9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

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

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

**10. ZALIH**

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

## II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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

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



**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

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

**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

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

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

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

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



**15. STRUKTURA KAPITALA**

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

**16. DUGOROČNE OBAVEZE**

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

## 17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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



**18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

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

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

**19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

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

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

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

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



## 21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

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

**22. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

88

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
AMBALAŽA	20
TOVNE SVINJE	15,865
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
<b>Ukupno:</b>	<b>15,885</b>

89

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
OBAVEZE ZA AMBALAŽU	20
OBAVEZE ZA TOVNE SVINJE	15,865
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
<b>Ukupno:</b>	<b>15,885</b>

**23. POSLOVNI PRIHOD**

hiljada dinara

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



**24. POSLOVNI RASHODI**

hiljada dinara

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

**25. FINANSIJSKI PRIHODI**

hiljada dinara

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

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

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

**26. FINANSIJSKI RASHODI**

hiljada dinara

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

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



## 27. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

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

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

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

**28. OSTALI RASHODI**

hiljada dinara

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

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

PTK PANONIJA AD  
PANONIJA  
26.02.2013.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskih izveštaja

*Jovan Popovic*

Zakonski zastupnik

*[Signature]*





**ПТК ПАНОНИЈА А.Д. ПАНОНИЈА**

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

---

**САДРЖАЈ**

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

---



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

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

#### *Одговорност ревизора*

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

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

*Мишљење*

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

Београд, 17. април 2013. године



Љиља Орешчанин  
Овлашћени ревизор

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

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

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Игор Иванишевић  
Директор

Никоleta Радић  
Шеф рачуноводства

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

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

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.



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

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

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године****1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

---

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

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

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

**Рачуноводствени метод**

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

**Начело сталности пословања**

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

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

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

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**

**Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

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

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

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

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

**Биолошка средства**

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

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

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

**Залихе**

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.



**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Умањење вредности имовине**

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

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

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

**Учешћа у капиталу зависних друштава**

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

**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

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

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



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

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

***Готовина и готовински еквиваленти***

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

***Кредити (зајмови) и потраживања***

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

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

***Умањења вредности финансијских средстава***

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

---

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

**Финансијски инструменти (наставак)**

*Остале финансијске обавезе*

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

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

**Порез на добитак**

*Текући порез*

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

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

*Одложени порез*

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

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



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

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

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

***Отпремнине***

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

**Приходи и расходи**

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

**Прерачунавање стране валуте**

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

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

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

---

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**

**Трошкови позајмљивања**

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

**4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ**

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

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

**Корисни век некретнина, постројења и опреме**

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

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

**Умањење вредности имовине**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 6. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

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

## 7. ЗАЛИХЕ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 8. ПОТРАЖИВАЊА

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

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

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

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

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

## 9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

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

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

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

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

**11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

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

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

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

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

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	114.399	37.353
РСД	-	1.498
	<b>114.399</b>	<b>38.851</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)**

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

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	73.490	25.066
Од 1 до 2 године	40.909	13.785
	<b>114.399</b>	<b>38.851</b>

**12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити – у земљи	165.769	158.330
Текућа доспећа дугорочних кредита	73.490	25.066
	<b>239.259</b>	<b>183.396</b>

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

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

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

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	165.769	124.997
РСД	-	33.333
	<b>165.769</b>	<b>158.330</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

## 14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

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

## 15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	476.503	437.701
Трошкови горива и енергије	51.752	53.467
Трошкови режијског материјала	12.265	12.145
	<b>540.520</b>	<b>503.313</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

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

## 17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

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

## 18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

## 19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

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

## 20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

## Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Одложени порески приход	217	212
	<b>217</b>	<b>212</b>

## Усаглашавање (губитка)/добитка пре опорезивања и пореске основице

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)**

**Пренети порески губици**

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

**Неискоришћени порески кредити**

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

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

**21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

## 23. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

## Информације о приходима од продаје производа, робе и услуга

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

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

## Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

## Тржишни ризик

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

## Девизни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

*Девизни ризик (наставак)*

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

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	-	-	280.168	162.350
	-	-	<b>280.168</b>	<b>162.350</b>

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

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

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	28.017	(28.017)	16.235	(16.235)
	<b>28.017</b>	<b>(28.017)</b>	<b>16.235</b>	<b>(16.235)</b>

*Каматни ризик*

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

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

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	129.941	20.656
Каматносна (фиксна каматна стопа)	2.331	2.768
	<b>132.272</b>	<b>23.424</b>

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

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

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

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

**Кредитни ризик**

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

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

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

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

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

25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

## 25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

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

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

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

## 26. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

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

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

## 27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

## Судски спорови

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

## Дата јемства

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

---

**28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

**29. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

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

**30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

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



## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012. GODINI

## I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

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

## II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

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



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

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

### III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

### IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

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

### V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

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

### VI KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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


### VII AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

### VIII IZJAVE

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

Lice odgovorno za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja o poslovanju

  
Nikoleta Radić



Generalni direktor

  
Igor Ivanišević

### Napomena:

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



ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

# Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

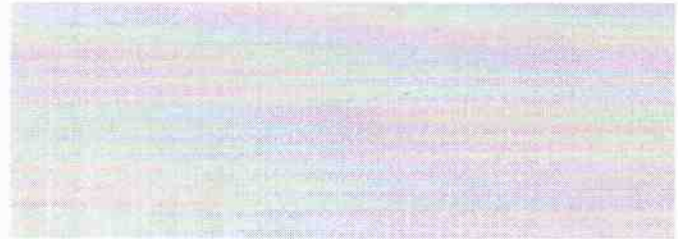
Војвођанска Банка АД

Нови Сад

355-1015684-40;

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

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



**Datum: 25.04.2013.**

**PREDMET: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja**

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

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

**IZJAVA:**

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

S poštovanjem,

Šef knjigovodstva  
  
Nikoleta Radić  




PTK Panonija a.d.  
Broj:01-651  
Dana:21.06.2013.godine  
Panonija

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8) Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS „ br. 36/2011 i 99/2011) kao i člana 68. stav 1. tačka 7) i tačka 8) Statuta Društva „Skupština akcionara PTK Panonija a.d. Panonija je na redovnoj sednici od 21.06.2013.godine jednoglasno donela sledeću

## O D L U K U

Usvaja se Godišnji Izveštaj o poslovanju PTK Panonija a.d. Panonija u 2012.godinu , sa izveštajem Nadzornog odbora PTK Panonija a.d. Panonija o izvršenom nadzoru nad radom Izvršnog odbora PTK Panonija a.d. Panonija .

Usvajaju se Godišnji finansijski izveštaji PTK Panonija a.d. Panonija u 2012.godini sa stanjem na dan 31.12.2013.godine:

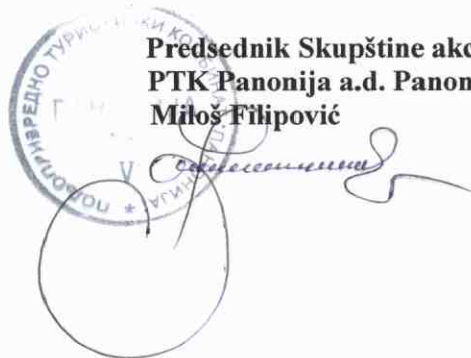
Ukupan prihod	799,135,066.83 dinara
Ukupan rashod	829,432,632.39 dinara
Gubitak	-30,297,565.56 dinara
Odloženi poreski prihod perioda	216,146.84dinara
Neto gubitak	-30,081,418.72 dinara
Gubitak iz preth. godina	-108,445,655.76 dinara
Ukupno gubitak	-138,527,074.48 dinara

Usvaja se Ivestaj i mišljenje nezavisnog revizora Društva Baker Tilly WB Revizija d.o.o.Beograd na Godišnje finansijske izveštaje PTK Panonija a.d. Panonija za 2012.godinu.

Godišnji Izveštaj o poslovanju PTK Panonija a.d. Panonija u 2012.godine sa izveštajem Nadzornog odbora kao i Godišnji finansijski izveštaji PTK Panonija a.d. Panonija u 2012.godini sa Ivestajem i mišljenjem nezavisnog revizora Baker Tilly WB Revizija d.o.o.Beograd na Godišnje finansijske izveštaje PTK Panonija a.d. Panonija za 2012.godinu sastavni su deo ove odluke i objavljuje se u skladu sa zakonom koji uređuje tržište kapitala.ii registruje u skladu sa zakonom o registraciji.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja

Predsednik Skupštine akcionara  
PTK Panonija a.d. Panonija  
Miloš Filipović





PTK Panonija a.d.  
Broj:01-652  
Dana:21.06.2013.godine  
Panonija

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7) Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik br.36/2011 i 99/2011) i člana 68 stav 1 tačka 7) Statuta PTK Panonija a.d. Panonija ,Skupština akcionara PTK Panonija a.d. Panonija je na redovnoj sednici od 21.06.2013.godine, jednoglasno donela sledeću

### O D L U K U

Ukupno ostvareni neto gubitak po usvojenim finansijskim izveštajima PTK Panonija a.d. Panonija za 2012.godinu u ukupnom iznosu od 30,081,418.72 dinara, ostaje nepokriven.

Ova odluka stupa n snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine akcionara  
PTK Panonija a.d. Panonija  
Miloš Filipović