

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „NIVA“ a.d., iz Novog Sada, MB: 08113521 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu

1.1. Bilans stanja

1.2. Bilans uspeha

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

1.5. Statistički aneks

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu

Период извештавања:

од

01/01/12

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: NIVA AD

Матични број (МБ): 08113521

Поштански број и место: 21000

NOVI SAD

Улица и број: Privrednčkova br.2

Адреса е-поште: office@niva.rs

Интернет адреса: www.niva.rs

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Slobodanka Ilibašić

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 062/800-33-44

Факс: 021/529-040

Адреса е-поште: slobodanka@niva.rs

Презиме и име: Dejan Gribić

(особа овлашћена за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 006)	001	578,593	424,520
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ФИЗИЧКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	578,441	421,908
1. Некретности, постројења и опрема	006	410,178	327,079
2. Инвестициони некретности	007	165,263	154,830
3. Физичка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	3,142	2,618
1. Учесћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	3,142	2,618
B. СЕРТИФИКАТНА ИМОВИНА (012 + 014 + 015)	012	395,548	370,651
У ЗАЛИХЕ	013	242,317	181,122
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОСУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (018 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	183,231	125,550
1. Потраживања	016	135,707	104,338
2. Потраживања за више годину поред на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	1,450	12,529
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	15,285	15,095
5. Порез на додатку вредност и остали временски разграничени	020	719	528
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	100,007	57,854
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1,075,068	928,701
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1,075,068	928,701
E. БАНКБЛАНСНА АКТИВА	025	24,425	55,035
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	1,008,404	483,021
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	209,355	209,355
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	150,584	
IV РЕВАЛУОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	101,582	101,682
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	574,872	258,221
VIII ГУБИТАК	109		55,037
X ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	36,075	455,140
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	823	396,286
1. Дугорочни кредити	114		355,303
2. Остале дугорочне обавезе	115	823	933
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	35,252	68,854
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	2,644	13,709
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се осуштавају	118		
3. Обавезе по пословању	119	20,720	26,139
4. Остале краткорочне обавезе	120	6,822	11,837
5. Обавезе по основу пореза на додатку вредност и осталих данака прихода и пасивна временски разграничени	121	5,068	17,119
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	499	
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1,075,068	928,701
D. БАНКБЛАНСНА ПАСИВА	125	24,425	55,035

БИЛАНС УСПЕХА

за 01.01.2012 до 31.12.2012

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	668.086	604.562
1. Приходи од продаје	202	602.010	531.582
2. Приходи од амортизације учника и робе	203	250	721
3. Повећање вредности залиха учника	204	63.326	72.648
4. Смањење вредности залиха учника	205		
5. Остали пословни приходи	206	750	
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (210 до 212)	207	374.031	387.891
1. Набавка и вредност продате робе	208	17.830	10.016
2. Трошкови материјала	209	192.817	220.931
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	88.245	77.817
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	16.450	15.184
5. Остали пословни расходи	212	68.689	43.944
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	192.805	237.051
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	10.585	6.427
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	5.051	7.549
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	371.949	8.169
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	17.207	14.258
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 + 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	553.112	227.079
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 + 216 - 215 + 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XI НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 + 220 + 221 + 222)	223	553.112	227.079
B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		19.858
3. Одложени порески приходи периода	227	21.762	
4. Исплаћена лична примљива послодавцу	228		
Г. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 - 227 + 228)	229	574.874	246.937
Г. НЕТО ГУБИТАК (224 + 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЏИНСКИМ УПАДАЦИМА	231		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

34 31.12.2012 31.12.2012

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	301	587,599	635,888
1. Продаја и примљени аванси	301	587,275	635,813
2. Примљени камате из пословних активности	303	324	73
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	305	542,572	499,053
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	418,008	370,137
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	94,443	77,034
3. Плаћене камате	308	1,530	2,258
4. Пораз на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	28,595	50,434
III Нето прилив готовине из пословних активности (II-I)	311	44,927	136,033
IV Нето одлив готовине из пословних активности (I-II)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		280
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, имовитина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		280
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљени дивиденди	318		
II Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	8,299	805
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, имовитина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	322	8,299	805
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I-II)	324	8,299	525
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остали дугорочни и краткорочни обавезе	328		
II Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	46,576	142,823
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	45,762	140,463
3. Финансијски издаци	332	824	2,373
4. Исплаћени дивиденди	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (I-II)	335	46,576	142,823
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	587,599	635,888
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	587,547	643,481
Ѕ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	9,948	7,515
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	18,086	21,877
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	10,566	6,364
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	3,448	2,620
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	15,258	18,086

ІЗВЕШТАЙ О ПРОЦЕНКАХ НА КАПИТАЛУ

№ 31.01.2012 20 31.12.2012

№	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1
---	-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	578583	494526
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	575441	491908
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	410178	337078
2. Investicione nekretnine	007	165263	154830
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3142	2618
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3142	2618
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	395548	376681
I. ZALIHE	013	242317	181122
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	153231	195559
1. Potraživanja	016	135797	164338
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	1450	12526
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	15265	18096
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	719	599
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	100937	57554
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	1075068	928761
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	1075068	928761
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	24425	56665
A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	1038494	463621
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	209355	209355
III. REZERVE	104	152584	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	101682	101682
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	574873	208221
VIII. GUBITAK	109	0	55637
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	36075	465140
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	823	396286
1. Dugoročni krediti	114	0	395303
2. Ostale dugoročne obaveze	115	823	983
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	35252	68854
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	2844	13709
3. Obaveze iz poslovanja	119	20730	26139
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	6623	11887
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	5055	17119
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	499	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	1075068	928761
D. VANBILANSNA PASIVA	125	24425	56665

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	566986	604952
1. Prihodi od prodaje	202	502615	531583
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	293	721
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	63328	72648
5. Ostali poslovni prihodi	206	750	0
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	374081	367891
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	17936	10015
2. Troškovi materijala	209	192917	220931
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	86246	77817
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	16450	15184
5. Ostali poslovni rashodi	212	60532	43944
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	192905	237061
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10566	6427
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	5051	7549
VII. OSTALI PRIHODI	217	371949	6193
VIII. OSTALI RASHODI	218	17257	14253
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	553112	227879
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	553112	227879
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	19658
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	21762	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	574874	208221

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	587599	635686
1. Prodaja i primljeni avansi	302	587275	635613
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	324	73
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	542672	499853
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	418098	370127
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	94443	77034
3. Plaćene kamate	308	1536	2258
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	28595	50434
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	44927	135833
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	280
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	280
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	8299	805
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	8299	805
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	8299	525
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	46576	142823
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	45752	140450

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
3. Finansijski lizing	332	824	2373
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	46576	142823
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	587599	635966
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	597547	643481
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9948	7515
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	18096	21877
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	10566	6354
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	3449	2620
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	15265	18096

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

Опис	АОП	Износ	
		- у хиљадама динара	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	209355	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	209355	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	209355	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	209355	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	209355	
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	152584	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	152584	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	470	101682	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	472	101682	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	101682	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	101682	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	30138	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	30138	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	208221	

Опис	АОП	Износ
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	30138
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	208221
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	208221
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	574873
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	208221
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	574873
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	85775
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	85775
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	30138
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	55637
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	55637
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	55637
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	153718
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	153718
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	309903
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	463621
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	463621
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	727457
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	152584
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	1038494

0304414830003208



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	119	117

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	876497	384589	491908
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	99983	0	99983
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	16450	0	16450
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	960030	384589	575441

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	23440	15443
3. Gotovi proizvodi	618	198202	134875
4. Roba	619	9371	7418
6. Dati avansi	621	11304	23386
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	242317	181122
1. Akeijski kapital	623	209355	209355
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	209355	209355
1.1. Broj običnih akcija	634	209355	209355
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	209355	209355
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	209355	209355
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	124017	135971
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	20730	26139
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	57718	45729
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	424773	327035
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	44944	41600
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	6148	5664

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	11108	10285
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	863	20
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	77099	80626
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	767400	673069
1. Troškovi goriva i energije	651	15751	16043
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	62200	57549
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11695	10761
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1294	30
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	11057	9477
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	23322	20569
8. Troškovi zakupnina	658	5817	7312
10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	4773	1558
11. Troškovi amortizacije	661	16450	15184
12. Troškovi premija osiguranja	662	2587	2330
13. Troškovi platnog prometa	663	1666	1080
14. Troškovi članarina	664	563	520
15. Troškovi poreza	665	1636	4415
17. Rashodi kamata	667	1536	3656
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1536	3656
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1179	1589
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	163062	155729
1. Prihodi od prodaje robe	672	106851	91930
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	750	0
6. Prihodi od kamata	677	324	73
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	324	73
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	108249	92076
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	31719	32199
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	31719	32199

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и биланси“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



Ружица Стаменковић

„NIVA“AD

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„NIVA“ - Novosadska industrija vate i sanitetskog materijala (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi proizvodnjom tekstilnih proizvoda. Društvo je osnovano 09.03.1920.g. Društvo je registrovano u Registru privrednih subjekata 24.06.2005.g pod br.61208/2005 osnovna šifra delatnosti je 17540 – proizvodnja industrijskog sanitetskog materijala. Nova šifra je 1399 – proizvodnja ostalih tekstilnih predmeta, sve ostale aktivnosti su povremenog i malog obima i služe obavljanju osnovne delatnosti. Društvo je jedinstveno, samostalno, nezavisno od drugih društava. Dana 25.06.2007.g društvo je prodato od strane Agencije za privatizaciju, konzorcijumu fizičkih lica, pa je DP NIVA postala Akcionarsko društvo. Konzorcijum je učestvovao sa 70% kapitala a 30% mali akcionari i akcijski fond. Obavezna investicija po ugovoru o prodaji kapitala je 47.234.000,00 RSD. Društvo je nastavilo sa radom u okviru iste delatnosti pod istom šifrom, matičnim brojem i PIB-om.

Društvo je registrovalo kod Agencije za privredne registre sledeće izmene:

08.08.2007.g rešenjem BD 91316/2007 kao AD Niva sa sedištem u Novom Sadu, Privrednikova 2.

27.04.2011.g rešenjem BD 53011/2011 promenu zastupnika-generalnog direktora

04.06.2012.g rešenjem BD 73387/2012 Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i promenu odbora direktora.

Sedište Društva je u Novom Sadu, Privrednikova 2

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora društva i fin.direktora a usvojeni od odbora direktora društva dana 19.02.2013. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u izveštaju nezavisnog revizora od 21. februara 2012.g

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju stanja sa 31.12.2011.godine sadržane u finansijskim izveštajima za 2011.godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.10). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući navršani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursno razlike (Nastavak)

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. U 2012. i 2011. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su iskazani u bilansu stanja na računima prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stočene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nematerijalna ulaganja (Nastavak)

kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za proizvodnju, isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatakom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnine, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koja Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,5-2,5
Pogonska oprema	16,5
Putnička vozila	15,5
Računarska oprema	20
Kancelarijski nameštaj	12,5
Telefonska oprema	25
Ostala oprema	16,5

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine (Nastavak)

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

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im roкови dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana i po odluci direktora na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke i dokaza o nenaplativosti sa odlukom direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredita, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdljivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po ceni koštanja i neto prodajnoj vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna - prva izlazna“ (FIFO). Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na turet te dobiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava i njihove poreske osnovice.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit povećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguća pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	339,732	381,111
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	56,032	58,543
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje i usluga za sopstvene svrhe	293	721
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	106,851	91,929
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	63,328	72,648
Ukupno	566,236	604,952

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe;

	2012.	u RSD 000 2011.
Ostali poslovni prihodi	750	-
Ukupno	750	-

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Nabavna vrednost prodate robe	17,936	10,015
Ukupno	17,936	10,015

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Troškovi materijala za izradu	175,625	204,471
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,541	418
Troškovi goriva i energije	15,751	16,042
Ukupno	192,917	220,931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	52,200	57,549
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	11,695	10,761
Troškovi naknada po ugovoru o delu	62	30
Troškovi naknada članovima odbora direktora	1,232	-
Ostali lični rashodi i naknade	11,057	9,477
Ukupno	<u>86,246</u>	<u>77,817</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	16,450	15,184
Ukupno	<u>16,450</u>	<u>15,184</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	8,136	5,729
Troškovi transportnih usluga	3,165	2,398
Troškovi usluga održavanja	12,021	5,605
Troškovi zakupnina	5,817	7,312
Troškovi sajmova	158	-
Troškovi reklame i propaganda	471	347
Troškovi istraživanja	4,773	1,295
Troškovi ostalih usluga	7,411	6,753
Troškovi neproizvodnih usluga	6,437	1,932
Troškovi reprezentacije	3,210	2,058
Troškovi premija osiguranja	2,587	2,330
Troškovi platnog prometa	1,666	1,080
Troškovi naknada	2,481	2,170
Troškovi poreza	1,636	4,415
Troškovi članarina	563	520
Ukupno	<u>60,532</u>	<u>43,944</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Prihodi od kamate	324	73
Pozitivne kursne razlike	10,242	6,354
Ukupno	10,566	6,427

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Rashodi kamata	1,536	3,657
Negativne kursne razlike	3,450	2,620
Ostali finansijski rashodi	65	1,272
Ukupno	5,051	7,549

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	-	280
Viškovi	52	224
Naplaćena otpisana potraživanja	633	-
Prihodi od smanjenja obaveza	13,508	-
Ostali nepomenuti prihodi - po sudskom poravnanju	336,615	5,642
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	47
Ostali nepomenuti prihodi	21,141	-
Ukupno	371,949	6,193

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Manjkovi	60	216
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	5,514	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	4,163	1,291
Ostali nepomenuti rashodi - data naknadna odobrenja	7,272	10,531
Obezbvredenje zaliha materijala i robe	248	1,852
Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	363
Ukupno	17,257	14,253

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Tekući porez na dobit	-	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	21,762	(19,658)
Ukupno	21,762	(19,658)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	553,112	227,879
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	4	1,605
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	18	29
Korekcije amortizacije	-	-
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	16,450	15,184
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(21,729)	(21,869)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	5	3,437
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kojem je po tom osnovu u poslovnim knjigama bio iskazan rashod	(630)	(13,818)
Poreski dobitak	547,230	212,447
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	(136,124)
Poreska osnovica	547,230	76,323
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	54,723	7,632
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	(54,723)	(7,632)
Tekući porez na dobit	-	-

Odloženi porez na dobit

	Bilans uspeha		U RSD 000 Bilans stanja	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva / obaveze	-	-	-	-
Stanje na početku godine	-	-	57,554	77,213
Korekcija tekućeg odloženog poreza iz ranijih godina po PK-1	-	-	21,621	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	21,762	(19,658)	21,762	(19,658)
Stanje na kraju godine	21,762	(19,658)	100,937	57,554

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD					
	Zemljište	Zgrade	Oprema	NPO u pripremi	Avansi za	Ukupno
Nabavna						
Stanje 01. januara 2012.	101,582	320,801	299,113	154,025	805	876,426
Nabavke u toku godine	-	-	5,458	87,939	7,494	100,891
Prenos sa investicija u toku	-	84,093	-	(85,001)	-	(908)
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	(308)	-	-	(308)
31. decembra 2012.	101,582	404,894	303,683	156,963	8,299	975,521
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2012.	-	174,201	210,317	-	-	384,518
Tekuća amortizacija	-	8,857	7,593	-	-	16,450
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	-	-	(888)	-	-	(888)
31. decembra 2012.	-	183,058	217,022	-	-	400,080
Neotpisana vrednost 31. decembra 2012.	101,582	221,836	86,661	156,963	8,299	575,441
31. decembra 2011.	101,582	146,600	88,796	154,025	805	491,908

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 84.093 hiljada dinara se najvećim delom odnose na dokupljivanje druge idealne polovine objekta u Beogradu u Lominoj 14-17 i prenosa sa prve polovine sa nekretnina u pripremi u ukupnom iznosu od 59.800 hiljada dinara. Ostatak se odnosi na dalju izgradnju i rekonstrukciju proizvodnog objekta u Žablju u iznosu od 24.166 hiljada dinara po rešenju 351/1362011-III-01 i 351-131/2011-III-01 i deo za objekat u Novom Sadu u iznosu od 127 hiljada dinara.

Povećanja vrednosti opreme najvećim delom se odnosi na nabavku vozila Škoda Oktavija 1,517 hiljada dinara, postrojenje za prečišćavanje vode 798 hiljada dinara, mašina za čišćenje tvrdih podova 134 hiljade dinara, mašina za legovanje gaze 127 hiljada dinara, računarska oprema 495 hiljada dinara i opreme za opremanje laboratorije - nameštaj 2,387 hiljada dinara.

Povećanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi od 87,939 se najvećim delom odnosilo na građevinske objekte i u tekućoj godini je preneto na građevinske objekte u upotrebi 84,093 hiljada dinara (41,108 iz ranijih godina i 43,985 iz tekuće godine), na opremu u upotrebi preneto 908 hiljada dinara, a ostatak od ulaganja u pripremi iz tekuće godine u iznosu od 43,047 hiljada dinara najvećim delom se odnosi na građevinske objekte u iznosu od 36,442 hiljade dinara i na opremu u pripremi u iznosu od 6,605 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

Avansi za osnovna sredstva u iznosu od 8,299 hiljada dinara se odnose na:

Trutzschler card	1,393 hiljada RSD
Tehnoprolog card	91 hiljada RSD
Computer servise	814 hiljada RSD
Eks End	2,000 hiljada RSD
Graditelj	3,671 hiljada RSD
Eding plus	330 hiljada RSD

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

U toku 2012. god. po godišnjem popisu rashodovana je oprema nabavka/ispavka vrednosti 888 hiljada dinara sa sadašnjom vrednosti nula, jer je neupotrebljiva i uglavnom se odnosi na nameštaj.

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti sa završnim troškovima nabavke.

Tekuća amortizacija, po proporcionalnom metodu, je 16,450 hiljada dinara.

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali dugoročni plasmani	<u>3,142</u>	<u>2,818</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3,142</u>	<u>2,818</u>

Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 3,142 hiljada dinara se odnose na date depozite za operativni lizing sledećim privrednim društvima:

S-RENT	1,992 hiljada RSD
HYPO ALPE ADRIA RENT	632 hiljada RSD
UNICREDIT RENT	518 hiljada RSD

19. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	21,987	13,409
Rezervni delovi	1,454	2,035
Alat i inventar	2,733	1,575
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(2,733)	(1,575)
Gotovi proizvodi	198,202	134,875
Roba u magacinu	9,371	7,418
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>11,303</u>	<u>23,385</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>242,317</u>	<u>181,122</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

20. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Kupci u zemlji	105,778	121,625
Kupci u inostranstvu	19,813	19,458
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1,574)	(5,111)
Potraživanja po osnovu prodaje	124,017	135,972
Potraživanja od zaposlenih	68	77
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	1
Ostala potraživanja	11,712	28,288
Druge potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	11,780	28,366
Stanje na dan 31.decembra	135,797	164,338

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 105,778 hiljada dinara se najvećim delom odnose na:

• Evropa lek	RSD 27,835 hiljada
• Framalogist	RSD 17,176 hiljada
• Delhaize	RSD 8,608 hiljada
• Idea	RSD 8,576 hiljada
• Mercator S	RSD 4,269 hiljada
• MBS	RSD 2,972 hiljada
• Vega	RSD 2,848 hiljada
• Šumadijalek	RSD 2,666 hiljada

Potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 19,813 hiljada dinara (174.225,43 eura) se najvećim delom odnose na:

• Niva Net Banja Luka	RSD 51 hiljada
• Stadion Podgorica	RSD 38 hiljada
• Farmegra Podgorica	RSD 45 hiljada
• Phoenix Bijeljina	RSD 32 hiljada

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Stanje na početku godine	5,111	4,818
Naplaćena otpisana potraživanja	(3,577)	(66)
Ispravka u toku godine	40	359
Stanje 31. Decembra	1,574	5,111

Ispravka potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. u iznosu od 1,574 hiljada dinara najvećim delom se odnosi na Niteks komerc - Niš u iznosu od 1,011 hiljada dinara. Elita komerc 338 hiljada dinara, NK group Vrbas iznos od 162 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Stanje na dan 31. decembra	1,450	12,526

Ostali kratkoročni finansijski plasmani iskazani na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1,450 hiljada se, najvećim delom, odnose na odobrene kratkoročne pozajmice privrednom društvu "Kamit auto" Novi Sad u iznosu od RSD 1,400 hiljada.

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Unapred plaćeni troškovi	719	699
Odložena poreska sredstva	100,935	57,554
Stanje na dan 31. decembra	101,654	58,153

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Tekući (poslovni) računi	1,867	3,020
Devizni račun	13,378	15,076
Stanje na dan 31. decembra	15,265	18,096

Društvo ima otvorene dinarske tekuće račune kod sledećih banaka:

- Aik banka AD Nis 105-31057-75
- Hipo banka AD Beograd 165-13225-43
- Intesa banka AD Beograd 160-9667-78
- Erste banka AD Novi Sad 340-2113-9
- Univerzal banka AD Beograd 290-13612-47

Društvo ima otvorene devizne tekuće račune kod sledećih banaka:

- Hipo banka AD Beograd
- Univerzal banka AD Beograd
- Aik banka AD Nis

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

24. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli kao i vrednost rezervi i neraspoređene dobiti za tekuću godinu:

	Broj akcija	%	U RSD 000
Narančić Branka	155,957	74,50	155,957
Akcionari sa većim udelom	8,779	4,20	8,779
Mali akcionari	42,634	20,37	42,634
Akcijski fond	1,985	0,93	1,985
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL:	209,355	100	209,355
Revalorizacione rezerve			101,682
Rezerve			152,682
Neraspoređena dobit lg			574,873
UKUPNO KAPITAL I REZERVE:			1,038,494

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 101,682 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta tj. katastarske parcele br.2271/1 površine 44,483 m² i parcela br.2271/5, 2271/6, 2271/7, 2271/8 ukupne površine 19,200 m² sve upisane u LN 10001 KO Novi Sad. Rešenjem br.952-02-1016/2011 od 02.februara 2011.god. Društvo je steklo pravo svojine na navedenim katastarskim parcelama, a na osnovu Aneksa ov.br. 39182/2010 od 10.decembra 2010.god. Ugovora br.2635 od 20.maja 1976.god. i Ugovora 487 (6939) od 12.jula 1978.god.

U 2012.godini Društvo je izvršilo pokriće gubitka iz ranijih godina u iznosu od RSD 55,637 hiljada. A ostatak dobiti u iznosu od RSD 152,873 hiljada raspodelila u rezerve na osnovu odluke Skupštine društva od 18.maja 2012.god.

Društvo je u 2012.godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 574,873 hiljada, od čega je poslovni dobitak RSD 192,917 hiljada, a ostali dobitak je nastao na bazi sudskog poravnjanja po dugoročnom kreditu kod MF.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2012.	2011.
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	395,303
Ostale dugoročne obaveze	823	983
Stanje na dan 31. decembra	823	396,286

U toku 2012.godine došlo je do sudskog poravnjanja po dugoročnom kreditu MFK u iznosu od EUR 3,777,715.93, na iznos od EUR 500,000.00 po zapisniku br.ZP 1165/2012 od 26.07.2012.godine. Postupajući po istom sporazumu AD „Niva“ je izmirila obavezu po sporazumu i tako rešila dugoročan kredit od MFK a razlika po kreditu je evidentirana u okviru prihoda.

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 823 hiljade se odnose na Ugovor sa S lizingom (Ugovor broj 86364/2012. godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	123	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11	998
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1,410	1,858
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,300	11,053
Stanje na dan 31. decembra	2,844	13,709

Kratkoročni krediti u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 123 hiljade se odnose na obaveze po kreditnim platnim karticama za potrebe reprezentacije i goriva sa dospećem na kraju meseca, a naplative zadnji dan u mesecu ili u roku od 2 dana u zavisnosti ako zadnji dan pada za vikend.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od RSD 11 hiljada. Odnosi se na kursne razlike po kreditu Fonda za razvoj nakon usaglašavanja sa Fondom na dan 31.12.2012. god. Obaveza je plaćena u januaru.

Ostale dugoročne obaveze koje dospevaju do jedne godine odnose se na obaveze prema lizing kućama i to: - Unicredit lizing (RSD 690 hiljada), S lizing (RSD 720 hiljada).

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na primljene pozajmice od privrednog društva "Sokolac - u stečaju".

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Dobavljači u zemlji	14,953	20,429
Dobavljači u inostranstvu	5,777	5,710
Stanje na dan 31. decembra	20,730	26,139

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 14,953 hiljada. Uglavnom su obaveze iz novembra i decembra meseca u zavisnosti od valute plaćanja i to za sirovine i energente. Najveće obaveze su prema "Unilek" Beograd (RSD 2,380 hiljada), "Duropack" (RSD 1,531 hiljada), "Elektrovojdina" (RSD 1,028 hiljada), "Foka" (RSD 1,263 hiljada), "9.septembar" (RSD 576 hiljada) i "Nis Nafragas" (RSD 587 hiljada).

Obaveza prema ino dobavljačima se odnose na "Sapa Mensucal" u iznosu od RSD 4,115 hiljada, "Member of Pompea" u iznosu od RSD 573 hiljada i "Karatek ticaret" u iznosu od RSD 952 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Obaveze za zarade i naknade zarada	6,403	11,497
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	220	-
Ostale obaveze	-	390
Stanje na dan 31. decembra	6,623	11,887

Ostale kratkoročne obaveze se uglavnom odnose na zarade za decembar mesec koje su isplaćene u januaru 2013. godine.

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

	2012.	u RSD 000 2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	853	5,595
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3,938	11,524
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	498	-
Stanje na dan 31. decembra	5,289	17,119

Ove obaveze se najvećim delom odnose na PDV za decembar isplaćene u januaru i za takse za gradsko građevinsko zemljište u iznosu od RSD 3,938 hiljada. Društvo je u sporu oko toga da li treba da plati navedene takse jer je vlasnik zemljišta i po tom osnovu plaća porez na imovinu. Sa tim u vezi Društvo čeka mišljenje Ustavnog suda, kako bi se obaveza isknjižila iz poslovnih knjiga.

30. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od RSD 24,425 hiljada se odnose na vozila u operativnom lizingu u iznosu od RSD 23,715 hiljada i merno regulacionu stanicu gasa u vlasništvu JP Srbijagas Novi Sad u iznosu od RSD 710 hiljada.

31. SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31. decembra 2012. godine sudski sporovi Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

- AD „Niva“ kao tužilac P.2491/2011 protiv JP PTT Srbija RJ Poštanski saobraćaj Novi Sad,
- „Mesoprometplus“ d.o.o Pančevo radi naplate potraživanja u iznosu od RSD 285 hiljada,
- „Masterplast re.sh.p.k.“ Priština radi naplate potraživanja od RSD 807 hiljada

U svojstvu tužene strane, protiv Društva se vode sledeći sporovi:

- PK 39/11 Privredni prestup - puštanja proizvoda u promet po zakonu o medicinskim sredstvima i
- P1 7821/10 tužba bivšeg zaposlenog radi naknade štete, Srdanov Đorđe

Društvo NIJE opterećeno hipotekom nad svojom imovinom, zalogom na pokretnom imovinom i robom kao i datim jemstvima i garancijama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničanoj periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Zaduženost a)		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3,867	409,595
	(15,265)	(18,096)
Neto zaduženost	-	391,899
Kapital b)	1,038,494	463,621
Racio neto dugovanja prema kapitalu	-	0,85

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje akoijski kapital, revalorizovane rezerve, rezerve i neraspoređenu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	3,142	2,618
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	135,972
Druge potraživanja	11,187	28,288
Kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	18,096
	155,061	197,500
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	823	395,285
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	13,709
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	20,730	26,139
Druge obaveze	365	390
	24,762	436,524

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, novčanih sredstava na deviznom računu, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koje su denominirane u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	35,690	37,173	8,009	404,640
CHF	632	576		2
	<u>36,322</u>	<u>37,749</u>	<u>8,009</u>	<u>404,642</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i švajcarskog franka (EUR i CHF). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno dugu poziciju u valuti, te su stoga sredstva u stranoj valuti daleko veća od obaveza u istoj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	31. decembar 2012. 10%	31. decembar 2011. 10%	31. decembar 2012. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2011. (10%)
EUR	2,788	(36,747)	(2,768)	36,747
CHF	63	57	(63)	(57)
	<u>2,831</u>	<u>(36,689)</u>	<u>(2,831)</u>	<u>36,689</u>

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2012.	U RSD 000 2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3,142	2,618
Kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	135,972
Druge potraživanja	11,712	28,288
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	18,096
	<u>155,586</u>	<u>197,500</u>
	<u>155,586</u>	<u>197,500</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(20,730)	(28,139)
Druge obaveze	(365)	(390)
	<u>(21,095)</u>	<u>(28,529)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	823	396,286
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	13,709
	<u>(3,667)</u>	<u>(409,995)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(3,667)</u>	<u>(409,995)</u>

Analize osatljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezultat tekuće godine	(37)	(4,100)	37	4,100

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
„Nelt CO“ d.o.o. Beograd	809	18,557
„Farmalogist“ d.o.o. Beograd	17,176	12,905
„Phoenix pharma“ d.o.o. Beograd	1,657	11,486
„Delhaize Serbia“ d.o.o. Beograd	8,608	9,466
„Idea“ d.o.o. Beograd	8,576	8,378
„Glosarij BG“ d.o.o. (Farmacija korp.international) Beograd	459	7,544
„Vega“ d.o.o. Valjevo	2,849	6,684
„Stadion“ d.o.o. Podgorica, Crna Gora	4,362	6,398
„Delta Farm“ d.o.o. Novi Sad	-	4,945
„Niva-Net“ d.o.o. Banja Luka, B i H	5,748	4,712
„Mercator-S“ d.o.o. Novi Sad	4,269	4,632
„MBS Tehno“ d.o.o. Beograd	2,972	3,980
„Farmegra“ d.o.o. Podgorica, Crna Gora	5,064	3,646
Ostali	63,041	37,773
	<u>125,591</u>	<u>141,082</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105,334		105,334
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,574	(1,574)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	18,683		18,683
	<u>125,591</u>	<u>(1,574)</u>	<u>124,017</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	112,140	-	112,140
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5,111	(5,111)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	23,832	-	23,832
	141,083	(5,111)	135,972

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 97 dana (2011. godina: 94 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 18,683 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 20,730 hiljada (31. decembra 2011. godine 26,139 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 11 dana (u toku 2011. godine 107 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje predstavljenih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD 31.12.2012					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna	20,257	61,148	71,039	3,142	-	155,586
	20,257	61,148	71,039	3,142	-	155,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

U RSD
31.12.2011

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna	62,514	64,957	68,007	2,022	-	197,500
	<u>62,514</u>	<u>64,957</u>	<u>68,007</u>	<u>2,022</u>	<u>-</u>	<u>197,500</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	6,623	14,472			21,095
Varijabilna kamatna stopa		487	2,357	823	3,667
-glavnica	<u>6,623</u>	<u>14,959</u>	<u>2,357</u>	<u>823</u>	<u>24,762</u>

U RSD
31.12.2011

	Dospelo	Manje od mesec dana	1-3 mesec a	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godin a	Ukupno
Nekamatnosne	-	13,714	3,678	9,137	-	26,529
Varijabilna kamatna stopa	396,286	103	541	12,643	422	409,995
-glavnica	<u>396,286</u>	<u>13,817</u>	<u>4,219</u>	<u>21,780</u>	<u>422</u>	<u>436,524</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31.decembar 2012. Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	31.decembar 2011. Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmari	3,142	3,142	2,618	2,618
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	124,017	136,972	136,972
Druge potraživanja	11,712	11,712	28,288	28,288
Kratkoročni finansijski plasmari	1,450	1,450	12,526	12,526
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	15,265	18,096	18,096
	<u>155,586</u>	<u>155,586</u>	<u>197,500</u>	<u>197,500</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	823	823	396,286	396,286
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	2,844	13,709	13,709
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	20,730	20,730	26,139	26,139
Druge obaveze	365	365	390	390
	<u>24,762</u>	<u>24,762</u>	<u>436,524</u>	<u>436,524</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišna vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

33. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2013. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2013. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarami iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

34. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

U Novom Sadu

Dana, 28.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja





Zakonski
zastupnik



SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „NIVA“ AD, NOVI SAD**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Niva“ a.d., Novi Sad (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „NIVA“ AD, NOVI SAD

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo je na poziciji potraživanja za date avanse u inostranstvu iskazalo iznos od RSD 10,897 hiljada koji se odnosi na izvršena plaćanja po fakturama ino-dobavljača, a za nabavku zaliha materijala koji je na datum bilansa stanja isporučen ali nije ocarinjen. U skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe, MRS 21 – Efekti promene deviznih kurseva i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06, 119/08, 09/09, 04/10), zalihe koje se nalaze u carinskom skladištu treba evidentirati u poslovnim knjigama na račun obračuna nabavke zaliha materijala po srednjem kursu na dan prijema ulaznog dokumenta, pri čemu na navedenom kontu treba obuhvatiti i efekte po osnovu promene deviznih kurseva kao i sve druge zavisne troškove nabavke koji će se pojaviti do završetka postupka carinjenja zaliha. S obzirom na navedeno, Društvo je, procenilo potraživanja za date avanse za iznos od RSD 10,897 hiljada, potcenilo obračun nabavke zaliha materijala za iznos od RSD 12,623 hiljade i potcenilo pozitivne kursne razlike za iznos od RSD 1,726 hiljada.

Takođe, navedene zalihe koje se nalaze u carinskom skladištu su prilikom vršenja godišnjeg popisa imovine i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine popisane vrednosno ali ne i količinski.

- Društvo je u okviru rashoda perioda evidentiralo ulaganja izvršena u 2012. godini u razvoj novog proizvoda, proizvodnju uzoraka i probne serije u iznosu od RSD 3,810 hiljada. S obzirom da je nakon probne serije pokrenuta redovna proizvodnja medicinskih gumenih čarapa za vene, navedena ulaganja je, u skladu sa zahtevima MRS 38 – Nematerijalna ulaganja, trebalo priznati kao nematerijalna ulaganja u razvoj. Na ovaj način, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu procenilo rashode perioda i potcenilo nematerijalna ulaganja za navedeni iznos.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Niva“ a.d., Novi Sad na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i lokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Beograd, 27. mart 2013. godine



TD Star Markator | Palmira Tojatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397804 | I.r. 265-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd is a member firm of PKF International Limited, which is a company with limited liability and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any other individual member firm or firm.

PKF d.o.o., Beograd, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any other individual member firm or firm.



Република Србија
Агенција за привредно регистра-
цију финансијских извештаја
и података о пословању

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD NIVA

Матични број 08113521 ПИБ 100458031 Општина NOVI SAD

Место NOVI SAD

ПТТ број 21000

Улица PRIVREDNIKOVA

Број 7

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 Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0703000015042-SLOBODANKA ILIBASIC

Место NOVI SAD

Улица PARTIZANSKIH BAZA

Број 2

Е-пошта slobodanka@niva.rs

Телефон 082/800-33-44

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

DEJAN

Презиме

ILIBASIC

ЈМБГ

21129707100119



31. 12. 2012

08113521 Matični broj	1594 Sifra datiranošći	100459031 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: AD NIVA

Sedište: NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 2

BILANS STANJA

7005013812838



na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		578583	494526
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17		
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (008+007+006)	005	18	575441	491908
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		410178	337078
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		165263	154830
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	19	3142	2618
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		3142	2618
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		395548	376881
10 do 13, 15	I. ZALIE	013	20	242317	181122
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	21		
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		153231	199559
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	22	135797	164338
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	23	1450	12526
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	25	15285	18996

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	24	719	599
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	24	100937	57554
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		1075068	928761
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1075068	928761
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	33	24425	58985
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	26	1038494	483821
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		209355	209355
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		152584	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		101682	101682
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		574873	208221
35	VIII. GUBITAK	109		0	55637
337 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		38075	485140
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	27		
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	28	823	396286
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	395303
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		823	983
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		35262	66954
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	2844	13709
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namercenih prodaji i sredstava poslovanja koja se obustavljaju	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	30	20730	26139
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	31	6623	11887
47, 48 osim 491 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	32	5055	17119
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
499	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		499	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1075068	926761
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	33	24425	55665

u 11. SADU

dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaIlirko V. S.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

51 17540

08113521 Matični broj	17540 Sifra delatnosti	100456031 PIB
Popunjiva Agencija za privredno registro		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD NIVA

Sedište : NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 2

BILANS USPEHA

7005013812643

u period 01.01.2012 do 31.12.2012



- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (201+203+204+205+206)	201		566088	604952
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	502615	531583
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	293	721
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204	5	63328	72648
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	750	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		374091	367891
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	7	17936	10015
51	2. Troškovi materijala	209	8	192917	220931
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali likvidni rashodi	210	9	86248	77817
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	16450	15184
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	60532	43944
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		192905	237061
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	10568	5427
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	5051	7549
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	371949	6193
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	17357	14253
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		553112	227879
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		553112	227679
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK		16		
721	1. Poreski rashodi perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	19658
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	16	21762	0
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	16		
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		574874	208221
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenje (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u 16. SRP dana 19.2. 2013. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaJ. Ilićević

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)

95 12540

08113521 Matični broj	1335 Sila delatnosti	100459031 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	10	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD NIVA

Sedište : NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013612650

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	567599	635888
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	587275	635813
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	324	73
304			
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 6)			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	542672	499663
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični troškovi	306	419086	370127
3. Plaćene kamate	307	94443	77034
4. Porezi na dobitak	308	1536	2258
309			
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prirada	310	28595	50434
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	44927	135833
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	0	260
314			
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnosti, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	200
316			
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	317		
318			
4. Primljene dividende	319		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	8299	805
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnosti, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
322			
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	323	8299	805
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	324		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		8299	525

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	325		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	46575	142823
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	45752	140450
3. Finansijalni izdaci	332	824	2373
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	46575	142823
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	597599	635966
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	597547	643481
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9948	7515
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	18096	21877
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	10566	6354
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3449	2620
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	15285	18096

U 16. SARDU dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jeibasic S.



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, 119/09, 2/10, 101/12 i 118/12)

37 0342

08113521 Matični broj	17542 Šifra delatnosti	100458031 PIB
Popunjeno Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: AD NIVA

Sedište: NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

7005013812674



u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

u hiljadima dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplasceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	209355	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	209355	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	209355	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanja	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	209355	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	209355	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerva (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		3		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453		455		479		482	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		457		480		483	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		458		481		484	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456		459		482		485	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470	101682	483		486	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		487	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459		472	101682	485		488	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		489	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		490	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462		475	101682	488		491	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	152584	476		489		492	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		493	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	152584	478	101682	491		494	

Red. br.	O P I S	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitla (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+ 7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodna godine _____	505	20138	518	85775	531		544	153718
2	Ispravka materijalna značajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalna značajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	30138	521	85775	534		547	153718
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	208221	522		535		548	309903
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	30138	523	30138	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	208221	524	55637	537		550	463621
8	Ispravka materijalna značajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalna značajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	208221	527	55637	540		553	463621
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	574873	528		541		554	727457
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	208221	529	55637	542		555	162584
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	574873	530		543		556	1038494

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 31.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanja	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u K. Sade dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Plenković S



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.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

ST 17560

08113521 Matični broj	1535 Sifra delatnosti	100459031 PIB
Popunjava Agencija za privredna registra		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: AD NIVA

Sedište: NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 2

STATISTICKI ANEKS



7005013812667

za 2012. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravni ili fizički) lica koja imaju udeo u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (deo broj)	605	119	117

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNOSTI, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

+ iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (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	2. Nekeatnina, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	876497	384589	491908
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	99983	XXXXXXXXXXXX	99983
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	16450	XXXXXXXXXXXX	16450
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	960030	384589	575441

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zaliha materijala	616	23440	15443
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	198202	134875
13	4. Roba	619	9371	7418
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dali avansi	621	11304	23266
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	242317	181122

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	209355	209355
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Urazi članova ortackog i komanditnog društva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+626+627+629+630+631+632=102)	633	209355	209355

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao nos broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	209355	209355
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	209355	209355
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	209355	209355

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
23	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	124017	135671
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	20730	26139
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu stela (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	57718	45729
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	424773	327035
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	44944	41800
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	6148	5664
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	11108	10285
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknadu po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	563	20
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	77099	80625
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	767400	673065

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	15751	16043
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	52200	57549
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11685	10761
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1294	30
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	11057	9477
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	23322	20569
533, deo 540 i deo 526	8. Troškovi zakupnina	658	5817	7312
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	4773	1558
540	11. Troškovi amortizacije	661	16450	15184
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2587	2330
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1063	1080

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	654	563	520
555	15. Troškovi poreza	655	1636	4415
556	16. Troškovi doprinosa	656		
562	17. Rashodi kamata	667	1536	3656
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1536	3656
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1179	1589
deo 570	20. Rashodi za humanitarno, kulturno, zdravstveno, obrazovno, naučno i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	163082	155728

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	106951	91930
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresu, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	750	0
641	3. Prihodi na osnovu ostvarenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljišta	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 680, deo 681, 682	6. Prihodi od kamata	677	324	73
deo 680, deo 681 i deo 682	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	324	73
deo 680, deo 681 i deo 689	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	108249	92076

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge avazne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682	31719	32199
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriva (uključiti troškova poslovanja)	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Lica primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	31719	32199

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- Iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- Iznosi u hiljadama dinara

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

N. Stou

dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

JKošić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i proizvođačke ("Službeni glasnik RS", br. 114/05, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

„NIVA“AD

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„NIVA“ - Novosadska industrija vate i sanitetskog materijala (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi proizvodnjom tekstilnih proizvoda. Društvo je osnovano 09.03.1920.g. Društvo je registrovano u Registru privrednih subjekata 24.06.2005.g pod br.61208/2005 osnovna šifra delatnosti je 17540 – proizvodnja industrijskog sanitetskog materijala. Nova šifra je 1399 – proizvodnja ostalih tekstilnih predmeta, sve ostale aktivnosti su povremenog i malog obima i služe obavljanju osnovne delatnosti. Društvo je jedinstveno, samostalno, nezavisno od drugih društava. Dana 25.06.2007.g društvo je prodato od strane Agencije za privatizaciju, konzorcijumu fizičkih lica, pa je DP NIVA postala Akcionarsko društvo. Konzorcijum je učestvovao sa 70% kapitala a 30% mali akcionari i akcijski fond. Obavezna investicija po ugovoru o prodaji kapitala je 47.234.000,00 RSD. Društvo je nastavilo sa radom u okviru iste delatnosti pod istom šifrom, matičnim brojem i PIB-om.

Društvo je registrovalo kod Agencije za privredne registre sledeće izmene:

08.08.2007.g rešenjem BD 91316/2007 kao AD Niva sa sedištem u Novom Sadu, Privrednikova 2.

27.04.2011.g rešenjem BD 53011/2011 promenu zastupnika-generalnog direktora

04.06.2012.g rešenjem BD 73387/2012 Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i promenu odbora direktora.

Sedište Društva je u Novom Sadu, Privrednikova 2

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora društva i fin.direktora a usvojeni od odbora direktora društva dana 19.02.2013. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druge pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u izveštaju nezavisnog revizora od 21. februara 2012. g

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju stanja sa 31.12.2011.godine sadržane u finansijskim izveštajima za 2011.godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.10). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnosa, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Slavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

(β) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. U 2012. i 2011. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su iskazani u bilansu stanja na računima prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih polraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Slečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nematerijalna ulaganja (Nastavak)

kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za proizvodnju, isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva pricati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,5-2,5
Pogonska oprema	16,5
Putnička vozila	15,5
Računarska oprema	20
Kancelarijski nameštaj	12,5
Telefonska oprema	25
Ostala oprema	16,5

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine (Nastavak)

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

3.12. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdjivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana i po odluci direktora na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke i dokaza o nenaplativosti sa odlukom direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su roкови dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po ceni koštanja i neto prodajnoj vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna - prva izlazna“ (FIFO). Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povraća od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćeni poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odloženo poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava i njihove poreske osnovice.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dabitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	339,732	381,111
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	58,032	58,543
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje i usluga za sopstvene svrhe	293	721
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	103,851	91,929
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	63,328	72,648
Ukupno	566,236	604,952

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Ostali poslovni prihodi	750	-
Ukupno	750	-

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	17,936	10,015
Ukupno	17,936	10,015

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	175,625	204,471
Troškovi ostalog materijala (rožlijskog)	1,541	418
Troškovi goriva i energije	15,751	16,042
Ukupno	192,917	220,931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62,200	57,549
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	11,695	10,761
Troškovi naknada po ugovoru o delu	62	30
Troškovi naknada članovima odbora direktora	1,232	-
Ostali lični rashodi i naknada	<u>11,057</u>	<u>9,477</u>
Ukupno	<u>86,246</u>	<u>77,817</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	<u>16,450</u>	<u>15,184</u>
Ukupno	<u>16,450</u>	<u>15,184</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	8,136	5,729
Troškovi transportnih usluga	3,165	2,398
Troškovi usluga održavanja	12,021	6,605
Troškovi zakupnina	5,817	7,312
Troškovi sajмова	158	-
Troškovi reklame i propaganda	471	347
Troškovi istraživanja	4,773	1,295
Troškovi ostalih usluga	7,411	6,753
Troškovi neproizvodnih usluga	6,437	1,932
Troškovi reprezentacije	3,210	2,058
Troškovi premija osiguranja	2,587	2,330
Troškovi platnog prometa	1,668	1,080
Troškovi naknada	2,481	2,170
Troškovi poreza	1,836	4,415
Troškovi članarina	<u>563</u>	<u>520</u>
Ukupno	<u>60,532</u>	<u>43,944</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Prihodi od kamate	324	73
Pozitivne kursne razlike	10,242	6,354
Ukupno	10,566	6,427

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Rashodi kamata	1,536	3,657
Negativne kursne razlike	3,450	2,620
Ostali finansijski rashodi	65	1,272
Ukupno	5,051	7,549

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	-	280
Viškovi	52	224
Naplaćena otpisana potraživanja	633	-
Prihodi od smanjenja obaveza	13,508	-
Ostali nepomenuti prihodi - po sudskom poravnanju	336,615	5,642
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	47
Ostali nepomenuti prihodi	21,141	-
Ukupno	371,949	6,193

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Manjkovi	60	216
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	5,514	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	4,163	1,291
Ostali nepomenuti rashodi - data naknadna odobrenja	7,272	10,531
Obevređenje zaliha materijala i robe	248	1,852
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	363
Ukupno	17,257	14,253

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Tekući porez na dobit	-	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	21,762	(19,658)
Ukupno	21,762	(19,658)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	553,112	227,879
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	4	1,605
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	18	29
Korekcije amortizacije	-	-
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	16,450	15,164
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(21,729)	(21,869)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	5	3,437
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kojem je po tom osnovu u poslovnim knjigama bio iskazan rashod	(630)	(13,818)
Poreski dobitak	547,230	212,447
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	(136,124)
Poreska osnovica	547,230	76,323
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	54,723	7,632
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	(54,723)	(7,632)
Tekući porez na dobit	-	-

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva / obaveze	-	-	-	-
Stanje na početku godine	-	-	57,554	77,213
Korekcija tekućeg odloženog poreza iz ranijih godina po PK-1	-	-	21,621	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	21,762	(19,658)	21,762	(19,658)
Stanje na kraju godine	21,762	(19,658)	100,937	57,554

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD					
	<u>Zemljište</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi za</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna						
Stanje 01. januara 2012.	101,682	320,801	299,113	154,025	805	876,426
Nabavke u toku godine			5,458	87,939	7,494	100,891
Prenos sa investicija u toku	-	84,093	-	(85,001)	-	(908)
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	(888)	-	-	(888)
31. decembra 2012.	101,682	404,894	303,683	156,963	8,299	975,521
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2012.	-	174,201	210,317	-	-	384,518
Tekuća amortizacija	-	8,867	7,593	-	-	16,450
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	-	-	(888)	-	-	(888)
31. decembra 2012.	-	183,058	217,022	-	-	400,080
Neotpisana vrednost 31. decembra 2012.	101,682	221,836	86,661	156,963	8,299	575,441
31. decembra 2011.	101,682	146,600	88,796	154,025	805	491,908

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 84.093 hiljada dinara se najvećim delom odnose na dokupljivanje druge idealne polovine objekta u Beogradu u Lominoj 14-17 i prenosa sa prve polovine sa nekretnina u pripremi u ukupnom iznosu od 59.800 hiljada dinara. Ostatak se odnosi na dalju izgradnju i rekonstrukciju proizvodnog objekta u Žablju u iznosu od 24.166 hiljada dinara po rešenju 351/1362011-III-01 i 351-131/2011-III-01 i deo za objekat u Novom Sadu u iznosu od 127 hiljada dinara.

Povećanje vrednosti opreme najvećim delom se odnosi na nabavku vozila Škoda Oktavija 1,517 hiljada dinara, postrojenje za prečišćavanje vode 798 hiljada dinara, mašina za čišćenje tvrdih podova 134 hiljade dinara, mašina za legovanje gaze 127 hiljada dinara, računarska oprema 495 hiljada dinara i opreme za opremanje laboratorije - nameštaj 2,387 hiljada dinara.

Povećanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi od 87,939 se najvećim delom odnosilo na građevinske objekte i u tekućoj godini je preneto na građevinske objekte u upotrebi 84,093 hiljada dinara (41,108 iz ranijih godina i 43,985 iz tekuće godine), na opremu u upotrebi preneto 908 hiljada dinara, a ostatak od ulaganja u pripremi iz tekuće godine u iznosu od 43,047 hiljada dinara najvećim delom se odnosi na građevinske objekte u iznosu od 38,442 hiljade dinara i na opremu u pripremi u iznosu od 6,605 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

Avansi za osnovna sredstva u iznosu od 8,299 hiljada dinara se odnose na:

Trutzschler card	1,393 hiljada RSD
Tehnoproig card	91 hiljada RSD
Computer servise	814 hiljada RSD
Eks End	2,000 hiljada RSD
Graditelj	3,671 hiljada RSD
Eding plus	330 hiljada RSD

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

U toku 2012.god po godišnjem popisu rashodovana je oprema nabavka/ispravka vrednosti 888 hiljada dinara sa sadašnjom vrednosti nula, jer je neupotrebljiva i uglavnom se odnosi na nameštaj.

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti sa završnim troškovima nabavke.

Tekuća amortizacija, po proporcionalnom metodu, je 16,450 hiljada dinara.

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Ostali dugoročni plasmani	3,142	2,618
Stanje na dan 31. decembra	3,142	2,618

Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 3,142 hiljada dinara se odnose na date depozite za operativni lizing sledećim privrednim društvima:

S-RENT	1,992 hiljada RSD
HYPO ALPE ADRIA RENT	632 hiljada RSD
UNICREDIT RENT	518 hiljada RSD

19. ZALIHE

Zaliha se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Materijal	21,987	13,409
Rezervni delovi	1,454	2,035
Alat i inventar	2,733	1,575
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(2,733)	(1,575)
Gotovi proizvodi	198,202	134,875
Roba u magacinu	9,371	7,418
Dati avansi za zalihe i usluge	11,303	23,385
Stanje na dan 31. Decembra	242,317	181,122

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

20. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Kupci u zemlji	105,778	121,625
Kupci u inostranstvu	19,813	19,458
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1,574)	(5,111)
Potraživanja po osnovu prodaje	124,017	135,972
Potraživanja od zaposlenih	68	77
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	1
Ostala potraživanja	11,712	28,288
Druge potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	11,780	28,366
Stanje na dan 31.decembra	135,797	164,338

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 105,778 hiljada dinara se najvećim delom odnose na:

- Evropa lek RSD 27,835 hiljada
- Framalogist RSD 17,176 hiljada
- Delhaize..... RSD 8,808 hiljada
- Idea RSD 8,576 hiljada
- Mercator S RSD 4,269 hiljada
- MBS RSD 2,972 hiljada
- Vega RSD 2,848 hiljada
- Šumadijalek RSD 2,666 hiljada

Potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 19,813 hiljada dinara (174.225,43 eura) se najvećim delom odnose na:

- Niva Net Banja Luka RSD 51 hiljada
- Stadion Podgorica RSD 38 hiljada
- Farmegra Podgorica RSD 45 hiljada
- Phoenix Bijeljina RSD 32 hiljada

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Stanje na početku godine	5,111	4,818
Naplaćena otpisana potraživanja	(3,577)	(66)
Ispravka u toku godine	40	369
Stanje 31. Decembra	1,574	5,111

Ispravka potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. u iznosu od 1,574 hiljada dinara najvećim delom se odnosi na Niteks komerc - Niš u iznosu od 1,011 hiljada dinara. Elita komerc 338 hiljada dinara, NK group Vrbas iznos od 162 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Stanje na dan 31. decembra	1,450	12,526

Ostali kratkoročni finansijski plasmani iskazani na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1,450 hiljada se, najvećim delom, odnose na odobrene kratkoročne pozajmice privrednom društvu "Kamit auto" Novi Sad u iznosu od RSD 1,400 hiljada.

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Unapred plaćeni troškovi	719	599
Odložena poreska sredstva	100,935	57,554
Stanje na dan 31. decembra	101,654	58,153

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Tekući (poslovni) računi	1,887	3,020
Devizni račun	13,378	15,076
Stanje na dan 31. decembra	15,265	18,096

Društvo ima otvorene dinarske tekuće račune kod sledećih banaka:

- Aik banka AD Nis 105-31057-75
- Hipo banka AD Beograd 165-13225-43
- Intesa banka AD Beograd 160-9667-78
- Erste banka AD Novi Sad 340-2113-9
- Univerzal banka AD Beograd 290-13612-47

Društvo ima otvorene devizne tekuće račune kod sledećih banaka:

- Hipo banka AD Beograd
- Univerzal banka AD Beograd
- Aik banka AD Nis

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

24. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli kao i vrednost rezervi i neraspoređene dobiti za tekuću godinu:

	Broj akcija	%	U RSD 000
Narančić Branka	155,957	74,50	155,957
Akcionari sa većim udelom	8,779	4,20	8,779
Mali akcionari	42,634	20,37	42,634
Akcijski fond	1,985	0,93	1,985
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL:	209,355	100	209,355
Revalorizacione rezerve			101,682
Rezerve			152,682
Neraspoređena dobit tg			574,873
UKUPNO KAPITAL I REZERVE:			1,038,494

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 101,682 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta tj. katastarske parcele br.2271/1 površine 44,483 m² i parcela br.2271/5, 2271/6, 2271/7, 2271/8 ukupne površine 19,200 m² sve upisane u LN 10001 KO Novi Sad. Rešenjem br.952-02-1016/2011 od 02.februara 2011.god. Društvo je steklo pravo svojine na navedenim katastarskim parcelama, a na osnovu Aneksa ov.br. 39182/2010 od 10.decembra 2010.god. Ugovora br.2635 od 20.maja 1976.god. i Ugovora 487 (6939) od 12.jula 1978.god.

U 2012.godini Društvo je izvršilo pokriće gubitka iz ranijih godina u iznosu od RSD 55,637 hiljada. A ostatak dobiti u iznosu od RSD 152,873 hiljada raspodelila u rezerve na osnovu odluke Skupštine društva od 18.maja 2012.god.

Društvo je u 2012.godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 574,873 hiljada, od čega je poslovni dobitak RSD 192,917 hiljada, a ostali dobitak je nastao na bazi sudskog poravnanja po dugoročnom kreditu kod MF.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2012.	2011.
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	395,303
Ostale dugoročne obaveze	823	983
Stanje na dan 31. decembra	823	396,286

U toku 2012.godine došlo je do sudskog poravnanja po dugoročnom kreditu MFK u iznosu od EUR 3,777,715.93, na iznos od EUR 500,000.00 po zapisniku br.ZP 1165/2012 od 26.07.2012.godine. Postupajući po istom sporazumu AD „Niva“ je izmirila obavezu po sporazumu i tako rešila dugoročan kredit od MFK a razlika po kreditu je evidentirana u okviru prihoda.

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 823 hiljade se odnose na Ugovor sa S lizingom (Ugovor broj 86364/2012. godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	123	*
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11	998
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1,410	1,058
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,300	11,053
Stanje na dan 31. decembra	2,844	13,709

Kratkoročni krediti u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 123 hiljade se odnose na obaveze po kreditnim platnim karticama za potrebe reprezentacije i goriva sa dospećem na kraju meseca, a naplative zadnji dan u mesecu ili u roku od 2 dana u zavisnosti ako zadnji dan pada za vikend.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od RSD 11 hiljada. Odnosi se na kursne razlike po kreditu Fonda za razvoj nakon usaglašavanja sa Fondom na dan 31.12.2012. god. Obaveza je plaćena u januaru.

Ostale dugoročne obaveze koje dospevaju do jedne godine odnose se na obaveze prema lizing kućama i to: - Unicredit lizing (RSD 690 hiljada), S lizing (RSD 720 hiljada).

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na primljene pozajmice od privrednog društva "Sokolac - u stečaju".

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Dobavljači u zemlji	14,953	20,429
Dobavljači u inostranstvu	5,777	5,710
Stanje na dan 31. decembra	20,730	26,139

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 14,953 hiljada. Uglavnom su obaveze iz novembra i decembra meseca u zavisnosti od valute plaćanja i to za sirovine i energente. Najveće obaveze su prema "Unilek" Beograd (RSD 2,380 hiljada), "Duropack" (RSD 1,531 hiljada), "Elektrovojvodina" (RSD 1,028 hiljada), "Foka" (RSD 1,263 hiljada), "9.septembar" (RSD 876 hiljada) i "Nis Nafragas" (RSD 587 hiljada).

Obaveza prema ino dobavljačima se odnose na "Sepa Mensucal" u iznosu od RSD 4,115 hiljada, "Member of Pompea" u iznosu od RSD 573 hiljada i "Karatek ticaret" u iznosu od RSD 952 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Obaveze za zarade i naknade zarada	6,403	11,497
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	220	-
Ostale obaveze	-	390
Stanje na dan 31. decembra	6,623	11,887

Ostale kratkoročne obaveze se uglavnom odnose na zarade za decembar mesec koje su isplaćene u januaru 2013.godine.

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

	2012.	u RSD 000 2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	853	5,595
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3,938	11,524
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	498	-
Stanje na dan 31. decembra	5,289	17,119

Ove obaveze se najvećim delom odnose na PDV za decembar isplaćene u januaru i za takse za gradsko građevinsko zemljište u iznosu od RSD 3,938 hiljada. Društvo je u sporu oko toga da li treba da plaća navedene takse jer je vlasnik zemljišta i po tom osnovu plaća porez na imovinu. Sa tim u vezi Društvo čeka mišljenje Ustavnog suda, kako bi se obaveza isknjižila iz poslovnih knjiga.

30. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva na dan 31. decembar 2012.godine u iznosu od RSD 24,425 hiljada se odnose na vozila u operativnom lizingu u iznosu od RSD 23,715 hiljada i merno regulacionu stanicu gasa u vlasništvu JP Srbijagas Novi Sad u iznosu od RSD 710 hiljada.

31. SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31. decembra 2012.godine sudski sporovi Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

- AD „Niva“ kao tužilac P.2491/2011 protiv JP PTT Srbija RJ Poštanski saobraćaj Novi Sad,
- „Mesoprometplus“ doo Pančevo radi naplate potraživanja u iznosu od RSD 265 hiljada,
- „Masterplast re.sh.p.k.“ Priština radi naplate potraživanja od RSD 807 hiljada

U svojstvu tužene strane, protiv Društva se vode sledeći sporovi:

- PK 39/11 Privredni prestup - puštanja proizvoda u promet po zakonu o medicinskim sredstvima i
- P1 7821/10 tužba bivšeg zaposlenog radi naknade štete, Srdanov Đorđe.

Društvo NIJE opterećeno hipotekom nad svojom imovinom, zalogom na pokretnom imovinom i robom kao i datim jemstvima i garancijama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Zaduženost a)	3,667	409,995
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(15,265)	(18,096)
Neto zaduženost	-	391,899
Kapital b)	1,038,494	463,621
Raclo neto dugovanja prema kapitalu	-	0,85

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, revalorizovane rezerve, rezerve i nerasposređenu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	3,142	2,618
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	135,972
Druge potraživanja	11,187	28,288
Kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	18,096
	155,061	197,500
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	823	396,286
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	13,709
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	20,730	26,139
Druge obaveze	365	390
	24,762	436,524

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, novčanih sredstava na deviznom računu, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koje su denominirane u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i poslovanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	35,690	37,173	8,009	404,640
CHF	632	576		2
	<u>36,322</u>	<u>37,749</u>	<u>8,009</u>	<u>404,642</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i švajcarskog franka (EUR i CHF). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno dugu poziciju u valuti, te su stoga sredstva u stranoj valuti daleko veća od obaveza u istoj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	31. decembar 2012. 10%	31. decembar 2011. 10%	31. decembar 2012. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2011. (10%)
EUR	2,768	(36,747)	(2,768)	36,747
CHF	83	57	(63)	(57)
	<u>2,831</u>	<u>(36,689)</u>	<u>(2,831)</u>	<u>36,689</u>

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3,142	2,618
Kratkoročni finansijski plasmani	1,450	12,526
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	135,972
Druga potraživanja	11,712	28,288
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	18,096
	<u>155,586</u>	<u>197,500</u>
	<u>155,586</u>	<u>197,500</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(20,730)	(26,139)
Druge obaveze	(365)	(390)
	<u>(21,095)</u>	<u>(26,529)</u>
<i>Kamatnosna</i>		
Dugoročne obaveze	823	396,266
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	13,709
	<u>(3,667)</u>	<u>(409,995)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(3,667)</u>	<u>(409,995)</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezultat tekuće godine	(37)	(4,100)	37	4,100

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
„Nelt CO“ d.o.o. Beograd	809	18,557
„Farmalogist“ d.o.o. Beograd	17,176	12,905
„Phoenix pharma“ d.o.o. Beograd	1,657	11,486
„Delhaize Serbia“ d.o.o. Beograd	8,608	9,465
„Idea“ d.o.o. Beograd	8,576	8,376
„Glosarij BG“ d.o.o. (Farmacija korp.international) Beograd	459	7,544
„Vega“ d.o.o. Valjevo	2,849	6,684
„Stadion“ d.o.o. Podgorica, Crna Gora	4,362	6,398
„Delta Farm“ d.o.o. Novi Sad	-	4,945
„Niva-Nel“ d.o.o. Banja Luka, B i H	5,749	4,712
„Mercator-S“ d.o.o. Novi Sad	4,269	4,632
„MBS Tehno“ d.o.o. Beograd	2,972	3,960
„Farmegra“ d.o.o. Podgorica, Crna Gora	5,064	3,646
Ostali	63,041	37,773
	125,591	141,082

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105,334		105,334
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,574	(1,574)	
Dospela, nelspravljena potraživanja od kupaca	18,683		18,683
	125,591	(1,574)	124,017

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U RSD 000 Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	112,140	-	112,140
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5,111	(5,111)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	23,832	-	23,832
	141,083	(5,111)	135,972

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 97 dana (2011. godina: 94 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 18,683 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 20,730 hiljada (31. decembra 2011. godine 26,139 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 11 dana (u toku 2011. godine 107 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatna	20,257	61,148	71,039	3,142	-	155,586
	20,257	61,148	71,039	3,142	-	155,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

U RSD
31.12.2011

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	62,514	64,957	68,007	2,022	-	197,500
	62,514	64,957	68,007	2,022	-	197,500

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	6,623	14,472			21,095
Varijabilna kamatna stopa		487	2,357	823	3,667
-glavnica	6,623	14,959	2,357	823	24,762

U RSD
31.12.2011

	Dospelo	Manje od mesec dana	1-3 mesec a	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godin a	Ukupno
Nekamatonosne	-	13,714	3,678	9,137	-	26,529
Varijabilna kamatna stopa	396,286	103	541	12,643	422	409,995
-glavnica	396,286	13,817	4,219	21,780	422	436,524

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31.decembar 2012. Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	31.decembar 2011. Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	3,142	3,142	2,618	2,618
Potraživanja po osnovu prodaje (od kupaca)	124,017	124,017	135,972	135,972
Druge potraživanja	11,712	11,712	28,288	28,288
Kratkoročni finansijski plasmani	1,450	1,450	12,526	12,526
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	15,265	15,265	18,096	18,096
	155,586	155,586	197,500	197,500
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	823	823	396,286	396,286
Kratkoročne finansijske obaveze	2,844	2,844	13,709	13,709
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	20,730	20,730	26,139	26,139
Druge obaveze	365	365	390	390
	24,762	24,762	436,524	436,524

Pretpostavke za procenu trenutno fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

33. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2013. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2013. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

34. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8862
CHF	94,1922	85,9121

U Novom Sadu

Dana, 28.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

Stjepan S.



Zakonski
zastupnik

[Signature]

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2012. godine, u svrhu izražavanja mišljenja, da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 10. januara 2009. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije;
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment;
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli; ili
 - Ostale zaposlene u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

Potpis:

Dejan Grbić
Direktor



Datum: 27. mart 2013. godine

TEL: DIREKTOR (+381 21) 452-397; PRODAJA 529-809, 6616-009; KASARSKA 422-694, 527-069; CENTRALA 523-979, 524-560; FAX: 527-969, 529-040
e-mail: office@niva.rs; Šifra delatnosti: 01399; PIB: 100459031; Matični broj: 08113521;

Tekući račun: 105-31057-75 AIK BANKA, 335-319184-90 RAZVOJNA BANKA, 290-13612-47 UNIVERZAL BANKA, 160-9667-78 BANCA INTESA

www.niva.rs

II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

- | |
|------------------------------------|
| 1. Stalna imovina – 578.582.780,69 |
| 2. obrtna imovina – 395.547.767,17 |
| 3. kapital – 1.038.494.347,82 |
| 4. prihod – 949.500.728,44 |
| 5. rashod – 396.388.389,66 |
| 6. dobit – 574.873.107,02 |

2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Planiramo da završimo započete građevinske radove na lokaciji u Žablju, da nastavimo da obavljamo u proizvodne i poslovne aktivnosti društva, da unapredimo proizvodnju kroz novu opremu i nove proizvodne programe, a sve u cilju što bržeg rasta privrednog društva. Ne očekuju se značajne promene u poslovnoj politici. Glavni rizici i pretnje su nestabilno makroekonomsko okruženje i pad kupovne moći potrošača.
--

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

Od strane privrednog društva „SWAN LAKE“ d.o.o. Beograd, objavljena ponuda za preuzimanje akcija, nakon zatvaranja ponude objavljen izveštaj o preuzimanju akcija i obaveštenje o značajnom učešću u akcionarskom društvu „NIVA“ a.d. Novi Sad
--

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

U toku 2012. godine nema povezanih lica i poslovanja sa njima.
--

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Preduzeće nastoji da istraživanjem tržišta proširi svoj asortiman sa sličnim proizvodima iz svog osnovnog proizvodnog procesa za kojim postoji tražnja na tržištu.
--

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

/

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

Nema

/

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

/

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

Nema

/

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

/

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Tekst kodeksa korporativnog upravljanja AD "NIVA" javno je dostupan na sajtu www.niva.rs

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

/

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nema odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja AD "NIVA" NOVI SAD

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Ime i prezime
Željko Ličina

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
Izvršni direktor



VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA*

Nije usvojen, jer Skupština Društva još nije održana. Nakon usvajanja dostaviće se naknadno.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Nije doneta, objaviće se u celosti naknadno.

AKCIONARSKO DRUŠTVO

„NIVA“

ŽABALJ

Čuruški put bb

Izvod iz zapisnika sa

Redovne Skupštine AD NIVA održane dana 28.06.2013. god.

DNEVNI RED:

4. Donošenje odluke o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012 godinu sa izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja

ODLUKA

Skupština AD "NIVA" Žabalj donosi odluku sa 209.355 glasova

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj AD „Niva“ Novi Sad za period 01.01.2012. – 31.12.2012. god. sa sledećim pokazateljima:

Ostvaren je	ukupan prihod od	949.500.728,44 dinara
	ukupan rashod od	396.388.389,66 dinara
	dobit pre oporezivanja od	553.112.338,78 dinara
	odloženi poreski rashod od	21.760.768,24 dinara
	neto dobitak od	574.873.107,02 dinara

Usvaja se mišljenje revizora „PFK accountantse business adrisers" D.O.O. Beograd o godišnjem finansijskom izveštaju AD „Niva“ Novi Sad za 2012. godinu.

Predsednik Skupštine



AD "NIVA" ŽABALJ

Broj: 1956

28.06.2013. god.
ŽABALJ, Čuruški put BB

AKCIONARSKO DRUŠTVO

„NIVA“

ŽABALJ

Čuruški put bb

Izvod iz zapisnika sa
Redovne Skupštine AD NIVA održane dana 28.06.2013. god.

DNEVNI RED:

5. Donošenje odluke o raspodeli dobiti za 2012. godinu

ODLUKA

Skupština AD "NIVA" Žabalj donosi odluku sa 209.355 glasova

Na osnovu člana 470. Zakona o privrednim društvima,

ODLUKU O RASPODELI DOBITI.

1. Prema godišnjem računu za 2012 godinu ostvarena dobit iznosi
574.873.107,02 RSD

2. Ostvarena dobit iz poslovanja za 2012 godinu se ne deli već se kao neraspoređena dobit u celokupnom iznosu prenosi i pripisuje neraspoređenoj dobiti iz ranijih godina u cilju nesmetanog obavljanja poslovnih aktivnosti i očuvanja finansijske stabilnosti Društva

Predsednik Skupštine



Stefan Jurić