

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), AD PK „SOMBOR,, HOLDING CO PETROVARADIN 08116504, šifra delatnosti 6820 objavljuje sledeći:

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

<b>POSLOVNO IME:</b>	<b>CIGLANA AD TITEL</b>
<b>MATIČNI BROJ:</b>	<b>08116504</b>
<b>POŠTANSKI BROJ I MESTO:</b>	<b>21131 PETROVARADIN</b>
<b>ULICA I BROJ:</b>	<b>PRERADOVIĆEVA 71</b>
<b>ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:</b>	pksemb02@eunet.rs
<b>INTERNET ADRESA:</b>	<b>WWW.PKSOMBOR.CO.RS</b>
<b>KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:</b>	<b>POJEDINAČNI</b>
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	<b>NE</b>

<b>DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:</b>	
<b>SEDIŠTE:</b>	
<b>MATIČNI BROJ:</b>	
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	

<b>OSOBA ZA KONTAKT:</b>	
<b>TELEFON:</b>	<b>025/437-495</b>
<b>FAKS:</b>	<b>025/416-540</b>
<b>ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:</b>	pksemb02@eunet.rs
<b>PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:</b>	<b>JOVAN ĐIKIĆ</b>

### ❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

#### BILANS STANJA NA DAN 31.12.2013. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2013.	31.12.2012.
<b>UKUPNA AKTIVA:</b>	<b>51729</b>	<b>57899</b>
Stalna imovina	38592	56204

	Neuplaćeni, upisani kapital		
	Goodwill		
	Nematerijalna ulaganja		
	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	38592	56204
	Nekretnine postrojenja i oprema	38592	56204
	Investicione nekretnine		
	Biološka sredstva		
	Dugoročni finansijski plasmani		
	Učešća u kapitalu		
	Ostali dugoročni fin. plasmani		
	Obrtna imovina	13137	1695
	Zalihe		
	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	13137	1695
	Potraživanja	13097	1655
	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
	Kratkoročni finansijski plasmani		
	Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
	Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	40	40
	Odložena poreska sredstva		
	Poslovna imovina	51729	57899
	Gubitak iznad visine kapitala		
	Vanbilansna aktiva		

(u hiljadama RSD)

PASIVA:		31.12.2013.	31.12.2012.
<b>UKUPNA PASIVA:</b>		<b>51729</b>	<b>57899</b>
Kapital:		16860	54759
	Osnovni kapital	49820	64942
	Neuplaćeni upisani kapital		
	Rezerve		
	Revalorizacione rezerve	15122	
	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
	Neraspoređena dobit	25312	25312
	Gubitak	73394	35495
	Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze		34869	3140
	Dugoročna rezervisanja		
	Dugoročne obaveze	30700	626
	Dugoročni krediti		
	Ostale dugoročne obaveze	30700	626
	Kratkoročne obaveze	4169	2514
	Kratkoročne finansijske obaveze		
	Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja		
	Obaveze iz poslovanja	1781	1049
	Ostale kratkoročne obaveze	284	253
	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i	2065	1212

	pasivna vremenska razgraničenja		
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	39	
	Odložene poreske obaveze		
	Vanbilansna pasiva		

## BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2013. GODINE:

(u hiljadama RSD)

		31.12.2013.	31.12.2012.
<b>Poslovni prihodi:</b>		3302	3761
	Prihodi od prodaje		
	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
	Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
	Ostali poslovni prihodi	3302	3761
Finansijski prihodi			885
Ostali prihodi		35887	38753
<b>Poslovni rashodi</b>		37192	13987
	Nabavna vrednost prodate robe		
	Troškovi materijala	1072	7833
	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	2070	2027
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	31072	1410
	Ostali poslovni rashodi	2978	2717
Finansijski rashodi			399
Ostali rashodi		39857	3701
<b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>			<b>25312</b>
<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>37860</b>	
<b>NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			<b>25312</b>
<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>37860</b>	
<b>POREZ NA DOBITAK</b>			
	Poreski rashodi perioda	39	
	Odloženi poreski rashod perioda		
	Odloženi poreski prihod perioda		
	Isplaćena lična primanja poslodavcu		
<b>NETO DOBITAK</b>			<b>25312</b>
<b>NETO GUBITAK</b>		<b>37899</b>	
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima			
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica			
<b>ZARADA PO AKCIJI</b>			
	1. Osnovna zarada		
	2. Umanjena zarada po akciji		

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

		31.12.2013.	31.12.2012.
--	--	-------------	-------------

<b>TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>9596</b>	<b>4244</b>
Prodaja i primljeni avansi	9596	3359
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		885
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
<b>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>9596</b>	<b>23295</b>
Isplate dobavljačima i dati avansi	6547	10525
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	2070	9641
Plaćene kamate		399
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	979	2730
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		
<b>Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>19051</b>
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		
<b>Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja</b>		
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>19000</b>
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		19000
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>19000</b>
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		
<b>SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	<b>9596</b>	<b>23244</b>
<b>SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	<b>9596</b>	<b>23295</b>
<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>		
<b>NETO ODLIV GOTOVINE</b>		<b>51</b>
<b>Gotovina na početku obračunskog perioda</b>		<b>51</b>
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračunagotovine		
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>		

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:**

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
<b>Stanje na 01.01. prethodne godine 2012.</b>	<b>64942</b>						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2012.</b>	<b>64942</b>						
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
<b>Stanje na dan 31.12 prethodne godine 2012.</b>	<b>64942</b>						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2013.</b>	<b>64942</b>						
Ukupna povećanja u tekućoj godini						15122	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	15122						
<b>Stanje na dan 31.12 tekuće godine 2013.</b>	<b>49820</b>					<b>15122</b>	

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
<b>Stanje na 01.01.prethodne godine 2012.</b>			<b>35495</b>		<b>29447</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2012.</b>			<b>35495</b>		<b>29447</b>	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		25312			<b>25312</b>	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
<b>Stanje na dan 31.12 prethodne godine 2012.</b>		<b>25312</b>	<b>35495</b>		<b>54759</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2013.</b>		<b>25312</b>	<b>35495</b>		<b>54759</b>	
Ukupna povećanja u tekućoj godini			37899			
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					<b>37899</b>	
<b>Stanje na dan 31.12 tekuće godine 2013.</b>		<b>25312</b>	<b>73394</b>		<b>16860</b>	



**AD PK "SOMBOR" HOLDING CO**  
**PETROVARADIN**, Preradovićeveva 71  
Telefoni: 025/437-495; 415-735.  
Telefax: 025/416-540; 416-922.  
www.pksombor.co.rs  
E-mail: pksomb02@EUnet.rs  
Tekući-račun: **355-1013845-28**  
PIB **100615143**  
Matični broj: **08116504**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2013. godinu**

Finansijski izveštaj za 2013. godinu sačinjen je u zakonskom roku, po istom je iskazan gubitak u ukupnom iznosu od 37.860 hilj. dinara. Sa sastavljanjem finansijskoj izveštaja upoznati su organi upravljanja u preduzeću kao i zakonski zastupnik.

Prilikom razmatranja finansijskoj izveštaja od strane istih ustanovljeno je:

**1. Da je u okviru klase „0,,**

- uredno izvršen popis osnovnih sredstava-imovine sa stanjem 31.12.2013. sa sadašnjom vrednosti od 38.592 hilj. dinara.

**2. Da je u okviru klase „1,,**

- uredno izvršen popis sitnog inventara sa ukupom nabavnom vrednšću od 288 hilj.dinara i ispravkom vrednosti od 288 hilj. dinara.

**3. Da je u okviru klase „2,,**

- da su na kontu 202 usaglašena i utvrđena kratkoročna potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 1.587 hilj. dinara

- da su na kontu 228 ostala potraživanja iskazan iznos od 11.509 hilj. dinara

- da su na kontu 279 iskazana potraživanja za više plaćen PDV od 40 hilj. dinara

**4. Da je u okviru klase „3,,**

- na kontu 300 iskazan akcijski kapital u ukupnom iznosu od 49.820 hilj. dinara

- na kontu 330 iskazane revalorizacione rezerve u iznosu od 15.122 hilj.dinara

- na kontu 340 iskazana je neraspoređena dobit iz raznijih godina u ukupnom iznosu od 25.312 hilj.dinara

- na kontu 350 iskazan gubitak iz ranijih godina od 35.495 hilj. dinara

- na kontu 351 iskazan gubitak tekuće godine u iznosu od 37.899 hilj.dinara

**5. Da je u okviru klase „4,,**

- na kontu 419 iskazane dugoročne obaveze na osnovu rezervisana po sudskim sporovima u ukupnom iznosu od 30.700 hilj. dinara

- na kontu 433 iskazan iznos obaveza prema dobavljačima u iznosu od 1.781 hilj. dinara

- na kontu 450, 451i 452 i 453 iskazan iznos od 136 hilj. dinara na ime ukalkulisanih obaveza za zarade i naknade zarada

- na kontu 469 iskazane obaveze za takse za isticanje firme i zaštitu životne sredine od 148 hilj. dinara

- na kontu 481 iskazane obaveze za prez na dobit u iznosu od 39 hilj. dinara

- na kontu 482 iskazane obaveze za porez na imovinu i građevinsko zemljište u ukupnom iznosu od 2.065 hilj. dinara

**6. Da su u okviru kalse „5,, utvrđeni troškovi u ukupnom iznosu od 77.050 hilj. dinara po sledećim nosiocima:**

- 512 troškovi ostalog materijala	192 hilj. dinara
- 513 troškovi goriva i energije	880 hilj. dinara
- 520 troškovi nakanda i zarada bruto	1.276 hilj. dinara
- 521 troškovi poreza i doprinosa na teret posl.	356 hilj. dinara
- 529 ostali lični rashodi i naknade	438 hilj. dinara
- 531 troškovi transportnih usluga	375 hilj. dinara
- 532 troškovi usluga održavanja	34 hilj. dinara
- 539 troškovi ostalih usluga	123 hilj. dinara
- 540 troškovi amortizacije	999 hilj. dinara
- 549 troškovi rezervisanja za sudske sprove	30.074 hilj. dinara
- 550 troškovi neproizvodnih usluga	229 hilj. dinara
- 552 troškovi premija osiguranja	25 hilj. dinara
- 553 troškovi platnog prometa	146 hilj. dinara
- 555 troškovi poreza na imov.građ.zemlj. i dr.	1.606 hilj. dinara
- 559 ostali nematerijalni troškovi	440 hilj. dinara
- 562 rashodi zateznih kamata	399 hilj. dinara
- 579 drugi nepomenuti rashodi-raskid ug.okupopr.	38.560 hilj. dinara
- 570 kapitalni gubitak	1.297 hilj. dinara

**7. Da su u okviru klase „6,, utvrđeni prihodi u ukupnom iznosu od 39.190 hilj. dinara i to**

- 650 prihodi od zakupnina	3.302 hilj. dinara
- 670 prihod od kapitalne dobiti	1.555 hilj. dinara
- 679 ostali nepomenuti prihodi	25 hilj. dinara
- 682 prihodi od procene fer vrednsoti nekretnina	34.308 hilj. dinara

AD PK,,SOMBOR,,HOLDING CO PETROVARADIN  
Generalni direktor  
Jovan Đikić



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU  
FINODIT D.O.O.

Br. 28.  
28.04.2014 god.  
BEOGRAD, Imotska 1

AD PK "SOMBOR" HOLDING CO.  
PRERADOVIĆEVA 71  
PETROVARADIN

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Akcionarima i rukovodstvu AD PK "Sombor" Holding Co. Petrovaradin*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA POLJOPRIVREDNI KOMBINAT "SOMBOR" HOLDING CO. PETROVARADIN (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima 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 izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 4



## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*

### *Akcionarima i rukovodstvu AD PK "Sombor" Holding Co. Petrovaradin*

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Obzirom da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta, u tom smislu isticemo sledeće informacije koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije: Ukupan kapital Društva (osnovni kapital, rezerve i dobit) iznosi 90.254 hiljade dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 73.394 hiljade dinara. Ukupne obaveze Društva iskazane su u iznosu 34.869 hiljada dinara, dok je obrtna imovina Društva iskazana u visini od 13.137 hiljada dinara i manja je od obaveza za 21.732 hiljade dinara. Najveći deo obaveza u iznosu od 30.700 hiljada dinara odnosi se na rezervisanja po osnovu sudskih sporova. Računi Društva blokirani su rešenjem Privrednog suda od 17.05.2013. godine do dana revizije za iznos od 8.519 hiljada dinara. Imajući u vidu sve prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatni kapital, odnosno sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2013. godine nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane u iznosu od 38.592 hiljada dinara neto. U postupku revizije utvrđeno je da se Društvo opredelilo u svojim računovodstvenim politikama da ovu imovinu vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu amortizaciju. Uvidom u računovodstvene evidencije utvrđeno je da je Društvo izvršilo delimičnu procenu nekretnina i efekat te procene iskazalo u okviru ostalih prihoda, što nije saglasno sa opredeljenim računovodstvenim politikama, kao i MRS 16 – Nekretnine, postojenja i oprema. Imajući u vidu da postoje značajne razlike, a da se preostala imovina vodi po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu amortizaciju, smatramo ovakva računovodstvena politika ne odražava realnu vrednost imovine, te imajući u vidu navedeno smatramo da Društvo treba da preispita primenjenu računovodstvenu politiku i da imovinu vrednuje po fer vrednosti u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postojenja i oprema. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija koje bi proizašle iz prethodno navedenog i njegov uticaj na priložene finansijske izveštaje.

Društvo u svojim finansijskim izveštajima iskazuje revalorizacione rezerve u iznosu od 15.122 hiljada dinara koje se odnose na revalorizacione rezerve formirane prema proceni u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Revalorizacione rezerve se formiraju kao rezultata pozitivnog efekta utvrđivanja fer vrednosti imovine u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, te smatramo da ovako formirane revalorizacione rezerve ne ispunjavaju uslov da budu iskazane kao takve, već da ih treba iskazati u okviru statutarne rezervi. Ukoliko bi se sproveda navedena korekcija, revalorizacione rezerve bi se umanjile, a statutarne uvećale, za 15.122 hiljada dinara bez uticaja na iskazani rezultat.



## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*

### *Akcionarima i rukovodstvu AD PK "Sombor" Holding Co. Petrovaradin*

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj AKCIONARSKOG DRUŠTVA POLJOPRIVREDNI KOMBINAT "SOMBOR" HOLDING CO. PETROVARADIN na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Skretanje pažnje*

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 - Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatne informacije i raščlanjavanja za pozicije koje su prikazane u finansijskim izveštajima, kao ni odgovarajuća obelodanjivanja vezana za primenjene računovodstvene politike. Pored navedenog, Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2013. godinu u skladu sa MSFI 7 - Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja, koji zahteva adekvatna obelodanjivanja u cilju pravilnog razumevanja finansijskog položaja i poslovanja Društva.

Društvo deo svojih nekretnina izdaje u zakup i po tom osnovu stiče prihode. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društvo nije izvršilo reklasifikaciju imovine koja se izdaje u zakup u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

Društvo nije u priloženim finansijskim izveštajima izvršilo obelodanjivanja odnosa sa povezanim pravnim licima saglasno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana, kao i obelodanjivanje zarade po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

#### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

nastavak na sledećoj strani-


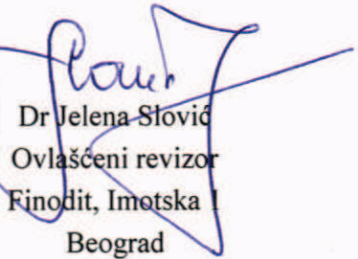
3 od 4

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

***Akcionarima i rukovodstvu AD PK "Sombor" Holding Co. Petrovaradin***

Godišnji izveštaj o poslovanju ne sadrži sva potrebna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala i Zakonom o računovodstvu, te u tom smislu nismo u mogućnosti da se izjasnimo o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

U Beogradu, 28.04.2014. godine.

   
Dr Jelena Slović  
Ovlašćeni revizor  
Finodit, Imotska 1  
Beograd

## ❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

- 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Preduzeće u poslednjih pet godina od početka privatizacije nije poslovalo punim kapacitetom. Posle privatizacije promenjena je i pretežna delatnost društva tako da je sada pretežna delatnost iznajmljivanje vlastitih nekretnina. Ostvareni poslovni prihodi su bili isključivo prihodi od zakupnina i fakturisanja troškova struje, telefona, grejanja i komunalija zakupcima. Dok su obaveze prema državnim organima kao što su porez na imovinu, takse na isticanje firme, građevinsko zemljište i druga davanja višestruka porsla, što je sve uticalo na lošije poslovanje društva.

- 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2013. godini ostvarilo gubitak od 37.899 hilj. dinara a koji se sastoji od poslovnog gubitka od 33.890 hilj. dinara i ostalog gubitka od 3.970 hilj. dinara, i gubitka po osnovu oporezive kapitalne dobiti od 39 hilj. dinara.

Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Društvo trenutno iz svog poslovanja može da pokrije samo tekuće obaveze po pitanju izmirenje troškova komunalija i zarada zaposlenih dok obaveze za građevinsko zemljište i porez na imovinu i takse za izsticanje firme ne pokriva.

- 1.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Kod imovine društva došlo je do poništenja ugovora o prodaji imovine u Petrovaradinu i do prodaje imovine u Kragujevcu i Somboru. Vršeni su tekući investicioni radovi na održavanju nepokretne imovine.

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

- 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Društvo očekuje da će u narednom periodu doći do konsolidacije preduzća, što bi se moglo ostvarit prodajom dela nepokretne imovine koje su van sedišta firme, o čemu organi upravljanja društva treba da sačine program i plan realizacije.

- 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Za sada nema promena u poslovnoj politici društva.

- 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Sudski sporovi koji se vode u vezi spornih nekretnina kako u zemlji tako i u inostranstvu predstavljaju rizik koji bi mogao ugroziti tekuće poslovanje društva.

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

Nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na poslovanje preduzeća nakon poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo je poslovalo sa PK SOMBOR DOO PRC Sombor preko koga je vršeno izdavanje poslovnog prostora u Somboru.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo putem poslovno tehničke saradnje traži partnere za unapređenje i proširenje poslovanja.

#### ❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

U smislu Zakona o privrednim društvima nije bilo sticanja i otuđenja sopstvenih akcija.

#### ❖ **IZJAVA**

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

AD PK „SOMBOR,, HOLDING CO

Jovan Đikić,

Generalni direktor s.r.

U Somboru, 09.04.2014.god.

#### NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o pokriću gubitka nisu usvajani do dana objavljivanja ovog izveštaja.