

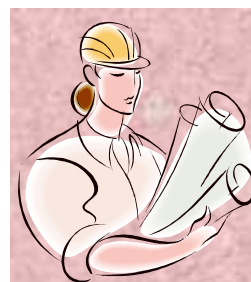


IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

2012

AD

*Livnica Kikinda*





Accountants &  
business advisers

**„LIVNICA KIKINDA“ AD, KIKINDA  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2012. GODINU**

## SADRŽAJ

|                                     | <b>Strana</b> |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b> | 1 – 4         |
| <b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>        |               |
| Bilans stanja                       |               |
| Bilans uspeha                       |               |
| Izveštaj o tokovima gotovine        |               |
| Izveštaj o promenama na kapitalu    |               |
| Statistički aneks                   |               |
| Napomene uz finansijske izveštaje   |               |
| Izjava rukovodstva                  |               |

**SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „LIVNICA KIKINDA“ AD, KIKINDA****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „LIVNICA KIKINDA“ AD, Kikinda (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 ocenu opšte 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 „LIVNICA KIKINDA“ AD, KIKINDA

#### Osnova za mišljenje sa rezervom

- Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava ili obaveza po osnovu privremene razlike između knjigovodstvene i poreske neotpisane vrednosti osnovnih sredstava, u skladu sa zahtevima *MRS 12 – Odložena poreska sredstva i obaveze*, niti je u finansijskim izveštajima iskazalo odložene poreske prihode ili rashode po tom osnovu. Kvantifikaciju gore pomenute razlike nismo bili u mogućnosti da izvršimo u toku obavljanja revizije.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 38 – Nematerijalna imovina* i *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine* i nije izvršilo procenu korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja u razvoj, čime je precenilo nematerijalna ulaganja i potcenilo rashode perioda. U toku obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društvo nije izvršilo procenu neto prodajne vrednosti zaliha. S obzirom na navedeno, putem alternativnih revizorskih postupaka nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su zalihe Društva u iznosu od RSD 435,465 hiljada vrednovane u skladu sa *MRS 2 – Zalihe*.

Takođe, uvidom u Izveštaj o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, uverili smo se da Društvo nije usaglasilo staje zaliha po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama za iznos od RSD 196,649 hiljada za koliko su zalihe više iskazane u poslovnoj evidenciji Društva.

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa računovodstvenim politikama i *MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*, i nije izvršilo procenu naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja niti ispravku vrednosti potraživanja od kupaca po toj osnovi. Na bazi starosne strukture potraživanja od kupaca, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije, smatramo da procenjena neophodna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iznosi RSD 127,127 hiljada. Na taj način Društvo je precenilo potraživanja od kupaca i potcenilo rashode perioda za gore pomenuti iznos neophodne ispravke vrednosti.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa računovodstvenim politikama i *MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje* i nije izvršilo analizu naplativosti potraživanja po osnovu specifičnih poslova. Na bazi starosne strukture pomenutih potraživanja, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije, smatramo da je neophodna ispravka vrednosti potraživanja po osnovu specifičnih poslova u celokupnom iznosu. Na taj način, Društvo je precenilo potraživanja po osnovu specifičnih poslova i potcenilo rashode perioda za iznos od RSD 8,261 hiljada.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „LIVNICA KIKINDA“ AD, KIKINDA

#### Osnova za mišljenje sa rezervom

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa računovodstvenim politikama i *MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje* i nije izvršilo analizu naplativosti potraživanja po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana. Na bazi starosne strukture pomenutih potraživanja, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije, smatramo da je neophodna ispravka vrednosti potraživanja po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 1,512 hiljada. Na taj način, Društvo je precenilo kratkoročne finansijske plasmane i potcenilo rashode perioda za iznos od RSD 1,512 hiljada.
- Prilikom sastavljanja Poreskog Bilansa za period od 01. januara do 31. decembra 2012. godine, Društvo nije postupilo u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (*Sl. glasnik RS, br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 – dr. zakon, 43/2003, 84, 2004, 18/2010, 101/2011 i 119/2012*), i nije izvršilo korekciju prihoda i rashoda po osnovu transfernih cena.
- Prema pisanoj Izjavi Rukovodstva društva, na dan 31. decembra 2012. godine Društvo u svojstvu tužene strane vodi 22 sudska spora po osnovu dugovanja ukupne procenjene vrednosti u iznosu od RSD 928,922 hiljada. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije izvršilo rezervisanje po osnovu eventualnih negativnih ishoda sudskih sporova niti je u Napomenama obelodanilo potencijalne obaveze po tom osnovu.
- Takođe, Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godine ne sadrže sledeća obelodanjivanja koja se zahtevaju Međunarodnim računovodstvenim standardima:
  - opis nematerijalne imovine značajne za finansijske izveštaje,
  - opis stalnih sredstava namenjih prodaji, opis činjenica i okolnosti prodaje ili onih koji vode do očekivane prodaje, kao i očekivani način i vreme prodaje,
  - iznose neusaglašenih potraživanja i obaveza,
  - obelodanjivanje povezanih strana i transakcija izvršenih sa njima,
  - glavne komponente poreskog rashoda i ostala obelodanjivanja koje zahteva *MRS 12 – Porez na dobitak*,
  - obelodanjivanja koja zahteva *MSFI 7 – Finansijski instrumenti*, a koja se odnose na potraživanja, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze, kvantitativna i kvalitativna obelodanjivanja o kreditnom, tržišnom, valutnom riziku, riziku od promene kamatnih stopa i riziku likvidnosti,
  - upisane hipoteke, izdate menice, data jemstva i garancije drugim licima.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „LIVNICA KIKINDA“ AD, KIKINDA

#### *Mišljenje sa rezervom*

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 „LIVNICA KIKINDA“ AD, Kikinda na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove 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.

#### *Skretanje pažnje*

U toku poslovne 2012. godine, tekući račun Društva je bio u blokadi ukupno 74 dana (u periodu od 06. aprila do 31. decembra 2012. godine), a povremena blokada je nastavljena i u 2013. godini (do datuma Izveštaja - 75 dana).

Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012., 2010. i 2009. godinu u okviru ostalih potraživanja iskazalo razgraničenje ugovorone valutne klauzule u skladu sa članom 77a Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u ukupnom iznosu od RSD 419,858 hiljada. Za taj iznos smanjeni su rashodi finansiranja u 2009., 2010. i 2012. godini, što je uticalo na smanjenje gubitka u navedenom iznosu.

Društvo je u 2012. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1,084,567 hiljada, što zajedno sa kumuliranim gubitkom ranijih godina čini ukupni gubitak u iznosu od RSD 2,299,201 hiljade. Društvo u kontinuitetu posluje sa gubitkom (poslovnim i neto), a gubitak iznad visine kapitala u bilansu stanja iznosi RSD 828,455 hiljada. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine (pre korekcije po osnovu izražene rezerve u paragrafu *Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom*) veće su od obrtne imovine za 1,58 puta, odnosno za RSD 2,436,401 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalne neizveznosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 28. februar 2013. godine

Petar Grubor  
Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže

PKF d.o.o., Begrade, 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 on the part of any other individual member firm or firms.

|   |   |   |
|---|---|---|
| <b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>      |   |   |
| 08053910<br>Maticni broj                        | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>Sifra delatnosti | 100509188<br>PIB  |
| <b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b> |   |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla                     | [ ]<br>19   | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## BILANS STANJA



7005013318930

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun                         | POZICIJA   | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|---|--|-----|---------------|---------------|------------------|
|   |  |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1   | 2  | 3   | 4             | 5             | 6                |
|   | <b>AKTIVA</b>  |     |               |               |                  |
|   | <b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>                                 | 001 |               | 3358968       | 3368420          |
| 00  | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 002 |               |               |                  |
| 012   | II. GOODWILL   | 003 |               |               |                  |
| 01 bez 012                                  | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA  | 004 |               | 1101700       | 1101700          |
|   | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)          | 005 |               | 184777        | 194583           |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema  | 006 |               | 184777        | 194583           |
| 024, 027(deo), 028(deo)                     | 2. Investicione nekretnine   | 007 |               |               |                  |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo)                | 3. Bioloska sredstva   | 008 |               |               |                  |
|   | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)                                    | 009 |               | 2072491       | 2072137          |
| 030 do 032, 039(deo)                        | 1. Ucesca u kapitalu   | 010 |               | 2065644       | 2065531          |
| 033 do 038, 039(deo) minus 037              | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani                                       | 011 |               | 6847          | 6606             |
|   | <b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>   | 012 |               | 4209891       | 4132070          |
| 10 do 13, 15                                | I. ZALIHE  | 013 |               | 471552        | 474391           |
| 14  | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 |               | 1062710       | 1062710          |
|   | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)       | 015 |               | 2675629       | 2594969          |
| 20, 21 i 22, osim 223                       | 1. Potrazivanja  | 016 |               | 803469        | 735732           |
| 223   | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak                                | 017 |               |               |                  |
| 23 minus 237                                | 3. Kratkorocni finansijski plasmani  | 018 |               | 1249576       | 1344644          |
| 24  | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 019 |               | 25090         | 114              |



| Grupa racuna,<br>racun        | P O Z I C I J A   | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
|                               |   |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                             | 2   | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 27 i 28 osim 288              | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja   | 020 |               | 597494        | 514479           |
| 288                           | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA  | 021 |               |               |                  |
|                               | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)  | 022 |               | 7568859       | 7500490          |
| 29                            | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA  | 023 |               | 828455        | 0                |
|                               | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)   | 024 |               | 8397314       | 7500490          |
| 88                            | E. VANBILANSNA AKTIVA   | 025 |               | 153576        | 175313           |
|                               | <b>PASIVA</b>   |     |               |               |                  |
|                               | <b>A.KAPITAL<br/>(102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>  | 101 |               | 0             | 256219           |
| 30                            | I. OSNOVNI KAPITAL  | 102 |               | 1353433       | 1353540          |
| 31                            | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 103 |               |               |                  |
| 32                            | III. REZERVE  | 104 |               | 94750         | 94750            |
| 330 i 331                     | IV. REVALORIZACIONE REZERVE   | 105 |               |               |                  |
| 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 |               | 22563         | 22563            |
| 35                            | VIII. GUBITAK   | 109 |               | 1470746       | 1214634          |
| 037 i 237                     | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE   | 110 |               |               |                  |
|                               | <b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE<br/>(112+113+116)</b>  | 111 |               | 8397314       | 7244271          |
| 40                            | I. DUGOROCNA REZERVISANJA   | 112 |               |               |                  |
| 41                            | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)   | 113 |               | 1751022       | 3659965          |
| 414, 415                      | 1. Dugorocni krediti  | 114 |               | 1751022       | 3607388          |
| 41 bez 414 i 415              | 2. Ostale dugorocne obaveze   | 115 |               | 0             | 52577            |
|                               | III. KRATKOROCNE OBAVEZE<br>(117+118+119+120+121+122)   | 116 |               | 6646292       | 3584306          |
| 42, osim 427                  | 1. Kratkorocne finansijske obaveze  | 117 |               | 6164321       | 3143887          |
| 427                           | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja               | 118 |               |               |                  |
| 43 i 44                       | 3. Obaveze iz poslovanja  | 119 |               | 259197        | 321438           |
| 45 i 46                       | 4. Ostale kratkorocne obaveze   | 120 |               | 200298        | 95197            |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 |               | 22476         | 23784            |
| 481                           | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 122 |               |               |                  |

| Grupa racuna,<br>racun | POZICIJA                        | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                 |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2                               | 3   | 4             | 5             | 6                |
| 498                    | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE     | 123 |               |               |                  |
|                        | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 |               | 8397314       | 7500490          |
| 89                     | D. VANBILANSNA PASIVA           | 125 |               | 153576        | 175313           |

U Kikinda dana 16.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Rukovodju



Zakonski zastupnik

Kolar

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)

|   |   |   |
|---|---|---|
| <b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>      |   |   |
| 08053910<br>Maticni broj                        | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>Sifra delatnosti | 100509188<br>PIB  |
| <b>Popunjava Agencija za privredne registre</b> |   |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla                     | [ ] [ ]<br>19                                       | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## BILANS USPEHA



7005013318947

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna,<br>racun | P O Z I C I J A   | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2   | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>                                    |     |               |               |                  |
|                        | <b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>                                      | 201 |               | 374203        | 409490           |
| 60 i 61                | 1. Prihodi od prodaje   | 202 |               | 374408        | 411247           |
| 62                     | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe  | 203 |               |               |                  |
| 630                    | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka   | 204 |               |               |                  |
| 631                    | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka   | 205 |               | 262           | 1809             |
| 64 i 65                | 5. Ostali poslovni prihodi  | 206 |               | 57            | 52               |
|                        | <b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>  | 207 |               | 431088        | 482171           |
| 50                     | 1. Nabavna vrednost prodate robe  | 208 |               |               |                  |
| 51                     | 2. Troskovi materijala  | 209 |               | 142614        | 155710           |
| 52                     | 3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi                             | 210 |               | 196505        | 185475           |
| 54                     | 4. Troskovi amortizacije i rezervisanja   | 211 |               | 11857         | 15098            |
| 53 i 55                | 5. Ostali poslovni rashodi  | 212 |               | 80112         | 125888           |
|                        | <b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>  | 213 |               |               |                  |
|                        | <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>   | 214 |               | 56885         | 72681            |
| 66                     | <b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | 215 |               | 32034         | 66745            |
| 56                     | <b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>  | 216 |               | 1057878       | 501520           |
| 67 i 68                | <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>  | 217 |               | 4791          | 5669             |
| 57 i 58                | <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>   | 218 |               | 6629          | 5296             |
|                        | <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b> | 219 |               |               |                  |
|                        | <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>  | 220 |               | 1084567       | 507083           |
| 69 - 59                | <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                 | 221 |               |               |                  |
| 59 - 69                | <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>                                | 222 |               |               |                  |

| Grupa racuna,<br>racun | P O Z I C I J A  | AOP | Napomena broj | I z n o s     |                  |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
|                        |  |     |               | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1                      | 2  | 3   | 4             | 5             | 6                |
|                        | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA<br>(219-220+221-222)                 | 223 |               |               |                  |
|                        | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA<br>(220-219+222-221)                 | 224 |               | 1084567       | 507083           |
|                        | G. POREZ NA DOBITAK  |     |               |               |                  |
| 721                    | 1. Poreski rashod perioda  | 225 |               |               |                  |
| 722                    | 2. Odloženi poreski rashodi perioda                              | 226 |               |               |                  |
| 722                    | 3. Odloženi poreski prihodi perioda                              | 227 |               |               |                  |
| 723                    | D. Isplacena licna primanja poslodavcu                           | 228 |               |               |                  |
|                        | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)                  | 229 |               |               |                  |
|                        | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)                  | 230 |               | 1084567       | 507083           |
|                        | Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br>MANJINSKIM ULAGACIMA         | 231 |               |               |                  |
|                        | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA<br>MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 |               |               |                  |
|                        | I. ZARADA PO AKCIJI  |     |               |               |                  |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji                                      | 233 |               |               |                  |
|                        | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                      | 234 |               |               |                  |

u KIKINDI dana 16.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Plougaru

M.P.



Zakonski zastupnik

Plougaru

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)

|   |                  |                      |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik      |                  |                      |
| 08053910<br>Maticni broj                    | Sifra delatnosti | 100509188<br>PIB     |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre |                  |                      |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla                 | 19               | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013318954

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA   | AOP | Iznos         |                  |
|--|-----|---------------|------------------|
|  |     | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>  |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>                                | 301 | 398903        | 405002           |
| 1. Prodaja i primljeni avansi  | 302 | 394757        | 402257           |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti  | 303 | 1             | 2                |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja   | 304 | 4145          | 2743             |
| <b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>                                | 305 | 963247        | 1029135          |
| 1. Isplate dobavljalcima i dati avansi   | 306 | 332247        | 318114           |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi   | 307 | 163400        | 182206           |
| 3. Placene kamate  | 308 | 412491        | 479453           |
| 4. Porez na dobitak  | 309 |               |                  |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda   | 310 | 55109         | 49362            |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>                            | 311 |               |                  |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>                              | 312 | 564344        | 624133           |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                       |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>                             | 313 | 95162         | 1014912          |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)   | 314 |               |                  |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | 315 |               |                  |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)  | 316 | 95162         | 1014912          |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja   | 317 |               |                  |
| 5. Primljene dividende   | 318 |               |                  |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>                             | 319 | 1497          | 1270             |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)   | 320 |               |                  |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 1497          | 1270             |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)   | 322 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>                       | 323 | 93665         | 1013642          |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>                         | 324 |               |                  |

| POZICIJA   | AOP | Iznos         |                  |
|--|-----|---------------|------------------|
|  |     | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                   |     |               |                  |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>       | 325 | 635547        | 0                |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala  | 326 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )                    | 327 |               |                  |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze                              | 328 | 635547        | 0                |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>       | 329 | 139490        | 389326           |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela                                     | 330 |               |                  |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)      | 331 | 139490        | 389326           |
| 3. Finansijski lizing  | 332 |               |                  |
| 4. Isplacene dividende   | 333 |               |                  |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b> | 334 | 496057        | 0                |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>   | 335 | 0             | 389326           |
| <b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>                         | 336 | 1129612       | 1419914          |
| <b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>                          | 337 | 1104234       | 1419731          |
| <b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>                             | 338 | 25378         | 183              |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>                              | 339 |               |                  |
| <b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>                 | 340 | 114           | 758              |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 341 |               |                  |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>        | 342 | 402           | 827              |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>  | 343 | 25090         | 114              |

U KIKINDI dana 16.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Rlovačev



Zakonski zastupnik

Koušć

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

|  |                  |                      |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik      |                  |                      |
| 08053910<br>Maticni broj                 | Sifra delatnosti | 100509188<br>PIB     |
| Popunjiva Agencija za privredne registre |                  |                      |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla              | 19               | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005013318978

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P I S  | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
|          | 1  |     | 2                                  |     | 3                          |     | 4                                     |     | 5                            |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 401 | 1346674                            | 414 | 6951                       | 427 |                                       | 440 | 50825                        |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 |                                    | 415 |                            | 428 |                                       | 441 |                              |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 |                                    | 416 |                            | 429 |                                       | 442 |                              |
| 4        | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)                             | 404 | 1346674                            | 417 | 6951                       | 430 |                                       | 443 | 50825                        |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 405 |                                    | 418 |                            | 431 |                                       | 444 |                              |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 406 |                                    | 419 | 85                         | 432 |                                       | 445 |                              |
| 7        | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)  | 407 | 1346674                            | 420 | 6866                       | 433 |                                       | 446 | 50825                        |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje    | 408 |                                    | 421 |                            | 434 |                                       | 447 |                              |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje    | 409 |                                    | 422 |                            | 435 |                                       | 448 |                              |
| 10       | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)                                | 410 | 1346674                            | 423 | 6866                       | 436 |                                       | 449 | 50825                        |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 411 |                                    | 424 |                            | 437 |                                       | 450 |                              |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 412 |                                    | 425 | 107                        | 438 |                                       | 451 |                              |
| 13       | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)  | 413 | 1346674                            | 426 | 6759                       | 439 |                                       | 452 | 50825                        |

| Red. br. | O P I S  | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
|          | 1  |     | 6                        |     | 7  |     | 8   |     | 9   |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 453 | 43925                    | 466 |  | 479 |   | 492 |   |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 |                          | 467 |  | 480 |   | 493 |   |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 |                          | 468 |  | 481 |   | 494 |   |
| 4        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>                      | 456 | 43925                    | 469 |  | 482 |   | 495 |   |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 457 |                          | 470 |  | 483 |   | 496 |   |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 458 |                          | 471 |  | 484 |   | 497 |   |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>   | 459 | 43925                    | 472 |  | 485 |   | 498 |   |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje    | 460 |                          | 473 |  | 486 |   | 499 |   |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje    | 461 |                          | 474 |  | 487 |   | 500 |   |
| 10       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>                         | 462 | 43925                    | 475 |  | 488 |   | 501 |   |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 463 |                          | 476 |  | 489 |   | 502 |   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 464 |                          | 477 |  | 490 |   | 503 |   |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>   | 465 | 43925                    | 478 |  | 491 |   | 504 |   |



| Red. br. | O P I S  | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
|          | 1  |     | 10                                |     | 11                                    |     | 12  |     | 13                                    |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 505 | 22563                             | 518 | 707551                                | 531 |   | 544 | 763387                                |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 |                                   | 519 |                                       | 532 |   | 545 |                                       |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 |                                   | 520 |                                       | 533 |   | 546 |                                       |
| 4        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>                      | 508 | 22563                             | 521 | 707551                                | 534 |   | 547 | 763387                                |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 509 |                                   | 522 | 507083                                | 535 |   | 548 | 507083                                |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 510 |                                   | 523 |                                       | 536 |   | 549 | 85                                    |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>   | 511 | 22563                             | 524 | 1214634                               | 537 |   | 550 | 256219                                |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje    | 512 |                                   | 525 |                                       | 538 |   | 551 |                                       |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje    | 513 |                                   | 526 |                                       | 539 |   | 552 |                                       |
| 10       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>                         | 514 | 22563                             | 527 | 1214634                               | 540 |   | 553 | 256219                                |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 515 |                                   | 528 | 256112                                | 541 |   | 554 | 256112                                |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 516 |                                   | 529 |                                       | 542 |   | 555 | 107                                   |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>   | 517 | 22563                             | 530 | 1470746                               | 543 |   | 556 |                                       |

| Red. br. | O P I S  | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
|          | 1  |     | 14                                       |
| 1        | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____  | 557 |  |
| 2        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 |  |
| 3        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 |  |
| 4        | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>                      | 560 |  |
| 5        | Ukupna povecanja u prethodnoj godini   | 561 |  |
| 6        | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   | 562 |  |
| 7        | <b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>   | 563 |  |
| 8        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje    | 564 |  |
| 9        | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje    | 565 |  |
| 10       | <b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>                         | 566 |  |
| 11       | Ukupna povecanja u tekucoj godini  | 567 | 828455                                   |
| 12       | Ukupna smanjenja u tekucoj godini  | 568 |  |
| 13       | <b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>   | 569 | 828455                                   |

U KIKINDI dana 16.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

R. Novacev



Zakonski zastupnik

K. Kuroc

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

|  |   |   |
|--|---|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik      |   |   |
| 08053910<br>Maticni broj                 | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>Sifra delatnosti | 100509188<br>PIB  |
| Popunjiva Agencija za privredne registre |   |   |
| 750<br>1 2 3<br>Vrsta posla              | [ ]<br>19   | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]<br>20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## STATISTICKI ANEKS



7005013318961

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| O P I S  | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)                                | 601 | 12            | 12               |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)                                     | 602 | 3             | 3                |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)                                   | 603 | 4             | 4                |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu     | 604 | 1             | 1                |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 385           | 418              |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S   | AOP | Bruto   | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|---------|--------------------|-----------------|
| 1                   | 2   | 3   | 4       | 5                  | 6               |
| 01                  | <b>1. Nematerijalna ulaganja</b>                              |     |         |                    |                 |
|                     | 1.1. Stanje na pocetku godine                                 | 606 | 1101700 | 0                  | 1101700         |
|                     | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 607 |         | XXXXXXXXXXXX       |                 |
|                     | 1.3. Smanjenja u toku godine                                  | 608 |         | XXXXXXXXXXXX       |                 |
|                     | 1.4. Revalorizacija   | 609 |         | XXXXXXXXXXXX       |                 |
|                     | 1.5. Stanje na kraju godine<br>(606+607-608+609)              | 610 | 1101700 | 0                  | 1101700         |
| 02                  | <b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b> |     |         |                    |                 |
|                     | 2.1. Stanje na pocetku godine                                 | 611 | 315526  | 120943             | 194583          |
|                     | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine                        | 612 | 2158    | XXXXXXXXXXXX       | 2158            |
|                     | 2.3. Smanjenja u toku godine                                  | 613 | 0       | XXXXXXXXXXXX       | 11964           |
|                     | 2.4. Revalorizacija   | 614 |         | XXXXXXXXXXXX       |                 |
|                     | 2.5. Stanje na kraju godine<br>(611+612-613+614)              | 615 | 317684  | 132907             | 184777          |

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS  | AOP        | Tekuca godina  | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3          | 4              | 5                |
| 10                  | 1. Zalihe materijala                              | 616        | 141542         | 144404           |
| 11                  | 2. Nedovrsena proizvodnja                         | 617        | 10928          | 10928            |
| 12                  | 3. Gotovi proizvodi                               | 618        | 286569         | 286797           |
| 13                  | 4. Roba   | 619        | 426            | 426              |
| 14                  | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji              | 620        | 1062710        | 1062710          |
| 15                  | 6. Dati avansi                                    | 621        | 32087          | 31836            |
|                     | <b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b> | <b>622</b> | <b>1534262</b> | <b>1537101</b>   |

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS  | AOP        | Tekuca godina  | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3          | 4              | 5                |
| 300                 | 1. Akcijski kapital                             | 623        | 1346674        | 1346674          |
|                     | u tome : strani kapital                         | 624        | 1252377        | 1252377          |
| 301                 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju   | 625        |                |                  |
|                     | u tome : strani kapital                         | 626        |                |                  |
| 302                 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627        |                |                  |
|                     | u tome : strani kapital                         | 628        |                |                  |
| 303                 | 4. Drzavni kapital                              | 629        |                |                  |
| 304                 | 5. Drustveni kapital                            | 630        |                |                  |
| 305                 | 6. Zadruzni udeli                               | 631        |                |                  |
| 309                 | 7. Ostali osnovni kapital                       | 632        | 6759           | 6866             |
| 30                  | <b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>  | <b>633</b> | <b>1353433</b> | <b>1353540</b>   |

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS   | AOP        | Tekuca godina  | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|----------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3          | 4              | 5                |
|                     | <b>1. Obicne akcije</b>                                  |            |                |                  |
|                     | 1.1. Broj obicnih akcija                                 | 634        | 1294879        | 1294879          |
| deo 300             | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno          | 635        | 1346674        | 1346674          |
|                     | <b>2. Prioritetne akcije</b>                             |            |                |                  |
|                     | 2.1. Broj prioritetnih akcija                            | 636        |                |                  |
| deo 300             | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno     | 637        |                |                  |
| 300                 | <b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b> | <b>638</b> | <b>1346674</b> | <b>1346674</b>   |

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S   | AOP        | Tekuca godina  | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3          | 4              | 5                |
| 20                  | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)   | 639        | 600207         | 538274           |
| 43                  | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)  | 640        | 225966         | 249453           |
| deo 228             | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641        | 109            | 16               |
| 27                  | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)                          | 642        | 21370          | 26225            |
| 43                  | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 643        | 227649         | 279047           |
| 450                 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)                              | 644        | 110788         | 105199           |
| 451                 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)      | 645        | 14060          | 13066            |
| 452                 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)  | 646        | 27220          | 25785            |
| 461, 462 i 723      | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)   | 647        |                |                  |
| 465                 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)               | 648        | 1699           | 1953             |
| 47                  | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)   | 649        | 70717          | 76947            |
|                     | <b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>   | <b>650</b> | <b>1299785</b> | <b>1315965</b>   |

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun        | O P I S   | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3   | 4             | 5                |
| 513                        | 1. Troškovi goriva i energije   | 651 | 131683        | 143197           |
| 520                        | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 652 | 152068        | 144050           |
| 521                        | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 28258         | 26767            |
| 522, 523, 524 i 525        | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora                 | 654 | 2590          | 2532             |
| 526                        | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)             | 655 |               |                  |
| 529                        | 6. Ostali licni rashodi i naknade   | 656 | 13589         | 12126            |
| 53                         | 7. Troškovi proizvodnih usluga  | 657 | 14308         | 46397            |
| 533, deo 540 i deo 525     | 8. Troškovi zakupnina   | 658 |               |                  |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljista   | 659 |               |                  |
| 536, 537                   | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja   | 660 |               |                  |
| 540                        | 11. Troškovi amortizacije   | 661 | 11857         | 15098            |
| 552                        | 12. Troškovi premija osiguranja   | 662 | 16095         | 17479            |
| 553                        | 13. Troškovi platnog prometa  | 663 | 8150          | 23474            |

| Grupa racuna,<br>racun        | O P I S  | AOP        | Tekuca godina  | Prethodna godina |
|-------------------------------|--|------------|----------------|------------------|
| 1                             | 2  | 3          | 4              | 5                |
| 554                           | 14. Troškovi članarina   | 664        | 10             | 45               |
| 555                           | 15. Troškovi poreza  | 665        | 774            | 822              |
| 556                           | 16. Troškovi doprinosa   | 666        |                |                  |
| 562                           | 17. Rashodi kamata   | 667        | 524754         | 488194           |
| deo 560, deo 561 i<br>562     | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda  | 668        | 524754         | 488194           |
| deo 560, deo 561 i<br>deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo  | 669        | 488126         | 446566           |
| deo 579                       | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670        | 160            | 345              |
|                               | <b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>  | <b>671</b> | <b>1917176</b> | <b>1855286</b>   |

## VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna,<br>racun        | O P I S   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|-------------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1                             | 2   | 3          | 4             | 5                |
| 60                            | 1. Prihodi od prodaje robe  | 672        |               |                  |
| 640                           | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina | 673        |               |                  |
| 641                           | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 674        |               |                  |
| deo 650                       | 4. Prihodi od zakupnina za zemljište  | 675        |               |                  |
| 651                           | 5. Prihodi od članarina   | 676        |               |                  |
| deo 660, deo 661,<br>662      | 6. Prihodi od kamata  | 677        | 1             | 2                |
| deo 660, deo 661 i<br>deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama   | 678        |               |                  |
| deo 660, deo 661 i<br>deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku   | 679        |               |                  |
|                               | <b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>   | <b>680</b> | <b>1</b>      | <b>2</b>         |

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

| O P I S   | AOP        | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---|------------|---------------|------------------|
| 1   | 2          | 3             | 4                |
| 1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)  | 681        |               |                  |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)  | 682        | 543           | 42               |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja    | 683        |               |                  |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troškova poslovanja   | 684        |               |                  |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja  | 685        |               |                  |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686        |               |                  |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)  | 687        |               |                  |
| <b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>   | <b>688</b> | <b>543</b>    | <b>42</b>        |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS   | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule   | 689 |               |                  |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule   | 690 |               |                  |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule                                 | 691 |               |                  |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 |               |                  |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika  | 693 | 333760        | 354180           |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika  | 694 | 133034        | 0                |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika  | 695 | 46936         | 20420            |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)               | 696 | 419858        | 333760           |

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

- iznosi u hiljadama dinara

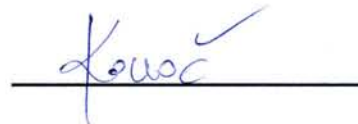
| OPIS   | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1  | 2   | 3             | 4                |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule   | 697 |               |                  |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene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

 U KIKINDI dana 16.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja

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.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

„LIVNICA KIKINDA“ AD, Kikinda

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



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

### 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Automobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93 %.

Sedište Društva je u Kikindi, Miloševački put 34.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika dana 28.02.2013. 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).

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 modifikovanom za revalorizaciju finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i dugoročnih plasmana.

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:

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

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

- 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.
- 3 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija “Gubitak iznad visine kapitala” u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
- 4 Efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2012., 2010. i 2009. godine iskazuju se u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja. Takva praksa nije u skladu sa MSFI.
- 5 Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje koji uključuju finansijske izveštaje „Lira“ d.o.o., Kikinda i „Liradom ugostiteljstvo“ d.o.o., Kikinda s obzirom da se, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, konsolidovani finansijski izveštaji za tekuću godinu podnose do kraja aprila naredne godine. Ova ulaganja se računovodstveno obuhvataju na bazi troška. Prema Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, pojedinačni finansijski izveštaji društva koje ima zavisna su dozvoljeni samo ukoliko su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni i izdati u isto vreme.

**(b) Usporedni podaci**

Usporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 16. mart 2012. godine.

Usporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke 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. 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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2012. i 2011. godine

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**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 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**

(a) *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.

(b) *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. Izuzetno u 2012., 2010. i 2009. godini, efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveza, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni (*Napomena 24*).

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenta prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski 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.

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

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

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 br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza nastalih u 2008, 2009. i 2010. godini.

**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**

Nematerijalna sredstva su sredstva bez fizičke supstance koja se mogu identifikovati a koja se poseduju radi korišćenja u proizvodnji, snabdevanju robom i uslugama, u svrhe iznajmljivanja ili za administrativne namene.

Početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Patenti, licence i goodwill, nakon početnog priznavanja, se odmeravaju po trošku nabavke umanjeno za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe 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 priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nastale do stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u upotrebu.

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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2012. i 2011. godine

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme.

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

|                                  | U %        |
|----------------------------------|------------|
| Građevinski objekti              | 2.5        |
| Pogonska oprema                  | 5.0 – 15.0 |
| Putnička vozila                  | 15.0       |
| Kompjuteri i odgovarajuća oprema | 20.0       |

**3.11. 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.

*Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim 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 prodate 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 22). Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke 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.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*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.

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

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

b) *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.

*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.

**3.12. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se po metodu prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje fakturnu vrednost i sve zavisne troškove neophodne za dovođenje zaliha u sadašnje mesto i stanje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odmeravaju se po nižoj od sledeće dve vrednosti: ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti.

Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. 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 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)**

**3.13. 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.

**3.14. 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.

**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.

**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.

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

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

|   | <b>2012.</b>   | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|----------------|----------------------------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim preduzećima               | 0              | 0                                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim preduzećima                 | 0              | 0                                |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                            | 0              | 0                                |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                         | 0              | 0                                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim preduzećima | 372,667        | 409,679                          |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim preduzećima   | 0              | 0                                |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu               | 1,741          | 1,568                            |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu            | 0              | 0                                |
| <b>Ukupno</b>   | <b>374.408</b> | <b>411,247</b>                   |

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

|  | <b>2012.</b> | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|--------------|----------------------------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0            | 0                                |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 0            | 0                                |
| Prihodi od zakupnina   | 57           | 52                               |
| Prihodi od članarina   | 0            | 0                                |
| Prihodi od tantijema   | 0            | 0                                |
| Ostali poslovni prihodi  | 0            | 0                                |
| <b>Ukupno</b>  | <b>57</b>    | <b>52</b>                        |

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

|   | <b>2012.</b>   | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|----------------|----------------------------------|
| Nabavka materijala                      | 0              | 0                                |
| Troškovi materijala za izradu           | 7,149          | 8,175                            |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 3,783          | 4,338                            |
| Troškovi goriva i energije              | 131,682        | 143,197                          |
| <b>Ukupno</b>                           | <b>142,614</b> | <b>155,710</b>                   |

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

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

|  | <b>2012.</b> | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|--------------|----------------------------------|
|  |              |                                  |



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

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                   | 152,068        | 144,050        |
| Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada              | 28,258         | 26,767         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                         | 2,559          | 2,500          |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                    | 31             | 31             |
| Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima  | 0              | 0              |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 0              | 0              |
| Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora     | 0              | 0              |
| Ostali lični rashodi i naknade                             | 13,589         | 12,127         |
| <b>Ukupno</b>  | <b>196,505</b> | <b>185,475</b> |

**9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

|   | <i>u RSD 000</i> |               |
|---|------------------|---------------|
|   | <b>2012.</b>     | <b>2011.</b>  |
| Troškovi amortizacije                                 | 11,857           | 15,098        |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok                 | 0                | 0             |
| Rezervisanja za obnavljanje prirodnih bogatstava      | 0                | 0             |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite           | 0                | 0             |
| Rezervisanja za troškove restruktuiranja              | 0                | 0             |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 0                | 0             |
| Ostala dugoročna rezervisanja                         | 0                | 0             |
| <b>Ukupno</b>   | <b>11,857</b>    | <b>15,098</b> |

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i> |                |
|--|------------------|----------------|
|  | <b>2012.</b>     | <b>2011.</b>   |
| Troškovi usluga na izradi učinaka        | 1.123            | 916            |
| Troškovi transportnih usluga             | 7.183            | 12,069         |
| Troškovi usluga održavanja               | 2.971            | 10,024         |
| Troškovi zakupnina                       | 0                | 0              |
| Troškovi sajmova                         | 0                | 0              |
| Troškovi reklame i propagande            | 0                | 147            |
| Troškovi istraživanja                    | 0                | 0              |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | 0                | 0              |
| Troškovi ostalih usluga                  | 3.031            | 23,241         |
| Troškovi neproizvodnih usluga            | 30.648           | 25,941         |
| Troškovi reprezentacije                  | 905              | 1,251          |
| Troškovi premija osiguranja              | 16.095           | 17,479         |
| Troškovi platnog prometa                 | 8.150            | 23,474         |
| Troškovi članarina                       | 10               | 45             |
| Troškovi poreza                          | 774              | 822            |
| Troškovi doprinosa                       | 0                | 0              |
| Ostali nematerijalni troškovi            | 9.222            | 10,479         |
| <b>Ukupno</b>                            | <b>80.112</b>    | <b>125,888</b> |

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

## 11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>     |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <u>2012.</u>         | <u>2011.</u>         |
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih preduzeća                           | 6,958                | 56                   |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih preduzeća                             | 0                    | 0                    |
| Prihodi od kamate  | 2                    | 2                    |
| Pozitivne kursne razlike   | 25,074               | 66,687               |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule                                     | 0                    | 0                    |
| Prihoda od učešća u dobiti zavisnih privrednih društava i zajedničkih ulaganja | 0                    | 0                    |
| Ostali finansijski prihodi   | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Ukupno</b>  | <b><u>32,034</u></b> | <b><u>66,745</u></b> |

## 12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>        |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|
|   | <u>2012.</u>            | <u>2011.</u>          |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim preduzećima  | 400                     | 1,225                 |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim preduzećima  | 0                       | 0                     |
| Rashodi kamata  | 524,753                 | 488,194               |
| Negativne kursne razlike  | 532,725                 | 12,101                |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule  | 0                       | 0                     |
| Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela | 0                       | 0                     |
| Ostali finansijski rashodi  | <u>0</u>                | <u>0</u>              |
| <b>Ukupno</b>   | <b><u>1,057,878</u></b> | <b><u>501,520</u></b> |

## 13. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i> |              |
|--|------------------|--------------|
|  | <u>2012.</u>     | <u>2011.</u> |
| Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme | 0                | 0            |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava                          | 0                | 0            |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti     | 0                | 0            |
| Dobici od prodaje materijala                                   | 0                | 864          |
| Viškovi  | 0                | 0            |
| Naplaćena otpisana potraživanja                                | 0                | 0            |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika          | 280              | 27           |
| Prihodi od smanjenja obaveza                                   | 2,133            | 3,108        |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja                    | 0                | 0            |
| Ostali nepomenuti prihodi                                      | 2,252            | 1,670        |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava          | 0                | 0            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja      | 0                | 0            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i    | <u>0</u>         | <u>0</u>     |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2012. i 2011. godine

opreme

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 126          | 0            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  | 0            | 0            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               | 0            | 0            |
| Prihodi od usklađivanja ostale imovine  | 0            | 0            |
| <b>Ukupno</b>   | <b>4,791</b> | <b>5,669</b> |

**14. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i> |              |
|--|------------------|--------------|
|  | <u>2012.</u>     | <u>2011.</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme    | 0                | 0            |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava  | 0                | 0            |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti                                    | 0                | 0            |
| Gubici od prodaje materijala   | 181              | 0            |
| Manjkovi   | 222              | 0            |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika  | 0                | 0            |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja  | 0                | 0            |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe  | 0                | 0            |
| Ostali nepomenuti rashodi  | 6,213            | 3,259        |
| Obezvredjenje bioloških sredstava  | 0                | 0            |
| Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja  | 0                | 0            |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme   | 0                | 0            |
| Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 13               | 2,037        |
| Obezvredjenje zaliha materijala i robe   | 0                | 0            |
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                                      | 0                | 0            |
| Obezvredjenje ostale imovine   | 0                | 0            |
| <b>Ukupno</b>  | <b>6,629</b>     | <b>5,296</b> |

**15. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

|  | <i>U RSD</i>             |                  |                      |                     |                  |
|--|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|
|  | <u>Ulaganja u razvoj</u> | <u>Ostala NU</u> | <u>NU u pripremi</u> | <u>Avansi za NU</u> | <u>Ukupno</u>    |
| <b>Nabavna vrednost</b>                      |                          |                  |                      |                     |                  |
| Stanje 01. januara 2012.                     | 1,095,250                | 6,450            |                      |                     | 1,101,700        |
| Nabavke u toku godine                        |                          |                  |                      |                     |                  |
| Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi |                          |                  |                      |                     |                  |
| Otuđeno u toku godine                        |                          |                  |                      |                     |                  |
| Rashodovano u toku godine                    |                          |                  |                      |                     |                  |
| <b>31. decembra 2012.</b>                    | <u>1,095,250</u>         | <u>6,450</u>     |                      |                     | <u>1,101,700</u> |
| <b>Ispravka vrednosti</b>                    |                          |                  |                      |                     |                  |
| Stanje 01. januara 2012.                     |                          |                  |                      |                     |                  |
| Tekuća amortizacija                          |                          |                  |                      |                     |                  |

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

Ispravka vrednosti u

otuđenim sredstvima

Ispravka vrednosti u

rashodovanim sredstvima

31. decembra 2012.

Neotpisana vrednost

31. decembra 2012.

1,095,250

6,450

1,101,700

31. decembra 2011.

1,095,250

6,450

1,101,700

## 16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

|  | Zemljišta      | Zgrade        | Oprema         | NPO u<br>pripremi | Ulaganja na<br>tuđim<br>nekretninama,<br>postrojenjima<br>i opremi | Ukupno         |
|--|----------------|---------------|----------------|-------------------|--|----------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                      |                |               |                |                   |  |                |
| Stanje 01. januara 2012.                     | 127.777        | 51.234,00     | 130.804        | 5.481             | 230  | 315.526        |
| Nabavke u toku godine                        |                |               |                | 2.158             |  | 2.158          |
| Prenos sa investicija u toku                 |                | 1.629         | 529            | (2.158)           |  |                |
| Otuđeno u toku godine                        | 0              |               |                |                   |  | 0              |
| Rashodovano u toku godine                    |                |               |                |                   |  | 0              |
| <b>31. decembra 2012.</b>                    | <b>127.777</b> | <b>52.863</b> | <b>131.333</b> | <b>5.481</b>      | <b>230</b>   | <b>317.684</b> |
| <b>Ispravka vrednosti</b>                    |                |               |                |                   |  |                |
| Stanje 01. januara 2012.                     |                | 12.317        | 108.626        |                   |  | 120.943        |
| Tekuća amortizacija                          | 0              | 1.256         | 10.708         |                   |  | 11.964         |
| Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima     | 0              |               |                |                   |  | 0              |
| Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima |                |               |                |                   |  |                |
| <b>31. decembra 2012.</b>                    | <b>0</b>       | <b>13.573</b> | <b>119.334</b> |                   |  | <b>132.907</b> |
| <b>Neotpisana vrednost</b>                   |                |               |                |                   |  |                |
| <b>31. decembra 2012.</b>                    | <b>127.777</b> | <b>39.290</b> | <b>11.999</b>  | <b>5.481</b>      | <b>230</b>   | <b>184.777</b> |
| <b>31. decembra 2011.</b>                    | <b>127.777</b> | <b>38.917</b> | <b>22.178</b>  | <b>5.481</b>      | <b>230</b>   | <b>194.583</b> |

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

**17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešća u kapitalu se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>        |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <u>2012.</u>            | <u>2011.</u>            |
| Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća  | 2,066,806               | 2,066,806               |
| Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 26,952                  | 26,839                  |
| Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana                              | (28,114)                | (28,114)                |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>2,065,644</u></b> | <b><u>2,065,531</u></b> |

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>    |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <u>2012.</u>        | <u>2011.</u>        |
| Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim preduzećima | 0                   | 0                   |
| Dugoročni krediti u zemlji   | 1,755               | 1,615               |
| Dugoročni krediti u inostranstvu                                     | 0                   | 0                   |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća                         | 0                   | 0                   |
| Ostali dugoročni plasmani  | 5,092               | 4,991               |
| Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana           | 0                   | 0                   |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                    | <b><u>6,847</u></b> | <b><u>6,606</u></b> |

**18. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>      |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <u>2012.</u>          | <u>2011.</u>          |
| Obračun nabavke materijala, r/d, alata i inventara      | 0                     | 0                     |
| Materijal   | 141,543               | 144,404               |
| Rezervni delove   | 0                     | 0                     |
| Alat i inventar   | 0                     | 0                     |
| Ispravka vrednosti zaliha materijala                    | 0                     | 0                     |
| Nedovršena proizvodnja                                  | 10,928                | 10,928                |
| Nedovršene usluge                                       | 0                     | 0                     |
| Gotovi proizvodi  | 286,569               | 286,798               |
| Obračun nabavke robe                                    | 0                     | 0                     |
| Roba u magacinu   | 0                     | 0                     |
| Roba u prometu na veliko                                | 54                    | 54                    |
| Roba u skladištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica | 371                   | 371                   |
| Roba u prometu na malo                                  | 0                     | 0                     |
| Roba u obradi, doradi i manipulaciji                    | 0                     | 0                     |
| Roba u tranzitu   | 0                     | 0                     |
| Roba na putu  | 0                     | 0                     |
| Minus Ispravka vrednosti robe                           | 0                     | 0                     |
| Dati avansi za zalihe i usluge                          | 32,507                | 32,256                |
| Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge      | (420)                 | (420)                 |
| <b>Stanje na dan 31. Decembra</b>                       | <b><u>471,552</u></b> | <b><u>474,391</u></b> |

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

**19. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>        |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <u>2012.</u>            | <u>2011.</u>            |
| Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji                                 | 0                       | 0                       |
| Zemljište namenjeno prodaji  | 4,152                   | 4,152                   |
| Građevinski objekti namenjeni prodaji                                    | 0                       | 0                       |
| Investicione nekretnine namenjene prodaji                                | 0                       | 0                       |
| Ostale nekretnine namenjene prodaji                                      | 0                       | 0                       |
| Postrojenja i oprema namenjena prodaji                                   | 1,058,558               | 1,058,558               |
| Biološka sredstva namenjena prodaji                                      | 0                       | 0                       |
| Sredstva poslovanja namenjena prodaji                                    | 0                       | 0                       |
| Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja | 0                       | 0                       |
| <b>Stanje na dan 31. Decembra</b>  | <b><u>1,062,710</u></b> | <b><u>1,062,710</u></b> |

**20. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>      |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <u>2012.</u>          | <u>2011.</u>          |
| Kupci - matična i zavisna preduzeća                                       | 477.875               | 419,275               |
| Kupci - ostala povezana preduzeća   | 15,018                | 13,819                |
| Kupci u zemlji  | 80.527                | 80,532                |
| Kupci u inostranstvu  | 54.880                | 50,499                |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca                          | (28.094)              | (25,851)              |
| <b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>                                     | <b><u>600,206</u></b> | <b><u>538,274</u></b> |
| Potraživanja od izvoznika   | 8,261                 | 7,602                 |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun                                | 0                     | 0                     |
| Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje                        | 0                     | 0                     |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                                | 0                     | 1,878                 |
| Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja iz specifičnih poslova     | 0                     | 0                     |
| <b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>                                | <b><u>8,261</u></b>   | <b><u>9,480</u></b>   |
| Potraživanja za kamatu i dividende  | 0                     | 0                     |
| Potraživanja od zaposlenih  | 21                    | 259                   |
| Potraživanja od državnih organa   | 494                   | 522                   |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa             | 50                    | 137                   |
| Ostala potraživanja   | 194,437               | 187,060               |
| Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja                             | 0                     | 0                     |
| <b>Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit</b> | <b><u>195.002</u></b> | <b><u>187,978</u></b> |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>803,469</u></b> | <b><u>735,732</u></b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2012. i 2011. godine

**Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

|   | 2012.         | U RSD 000<br>2011. |
|---|---------------|--------------------|
| <b>Stanje na početku godine</b>               | <b>25,851</b> | <b>26,063</b>      |
| Kursiranje ispravljenih potraživanja          | 2,243         | (212)              |
| Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.) | (-)           | (-)                |
| Ispravka u toku godine (Napomena 9.)          | -             | -                  |
| <b>Stanje 31. Decembra</b>                    | <b>28,094</b> | <b>25,851</b>      |

**21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

|  | 2012.            | u RSD 000<br>2011. |
|--|------------------|--------------------|
| Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna preduzeća       | 0                | 0                  |
| Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana preduzeća         | 0                | 0                  |
| Kratkoročni krediti u zemlji                                       | 0                | 0                  |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                                 | 1,512            | 1,418              |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine                | 0                | 0                  |
| Hartije od vrednosti do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine | 0                | 0                  |
| Hartije od vrednosti kojima se trguje                              | 0                | 0                  |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani                            | 1,248,064        | 1,343,226          |
| Minus: Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana       | 0                | 0                  |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                  | <b>1,249,576</b> | <b>1,344,644</b>   |

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

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

|  | 2012.          | u RSD 000<br>2011. |
|--|----------------|--------------------|
| Potraživanja za porez na dodatu vrednost       | 0              | 0                  |
| Unapred plaćeni troškovi                       | 124            | 0                  |
| Potraživanja za nefakturisani prihod           | 174,856        | 178,016            |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza        | 0              | 0                  |
| Razgraničeni porez na dodatu vrednost          | 1,451          | 1,498              |
| Razgraničeni efekti negativnih kursnih razlika | 419,857        | 333,760            |
| Odložena poreska sredstva                      | 0              | 0                  |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja         | 1,206          | 1,205              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>              | <b>597,494</b> | <b>514,479</b>     |

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

**23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>     |                   |
|--|----------------------|-------------------|
|  | <u>2012.</u>         | <u>2011.</u>      |
| Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti                          | 0                    | 0                 |
| Tekući (poslovni) računi   | 72                   | 91                |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi                              | 0                    | 0                 |
| Blagajna   | 12                   | 18                |
| Devizni račun  | 3                    | 2                 |
| Devizni akreditivi   | 3                    | 3                 |
| Devizna blagajna   | 0                    | 0                 |
| Ostala novčana sredstva  | 0                    | 0                 |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 25,000               | 0                 |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                    | <b><u>25,090</u></b> | <b><u>114</u></b> |

**24. KAPITAL I REZERVE**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

|  | <u>Broj akcija</u>      | <u>%</u>             | <u>U RSD 000</u>        |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Cimos d.d., Koper, Republika Slovenija | 1,204,209               | 93.00                | 1,252,377               |
| Zaposleni                              | 64,653                  | 4.99                 | 67,239                  |
| Fond za razvoj Republike Srbije        | 10,000                  | 0.77                 | 10,400                  |
| Continental banka A.D., Novi Sad       | 10,000                  | 0.77                 | 10,400                  |
| Akcijski fond                          | 6,017                   | 0.47                 | 6,258                   |
| <b>Ukupno</b>                          | <b><u>1,294,879</u></b> | <b><u>100.00</u></b> | <b><u>1,346,674</u></b> |

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2011. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada.

Društvo je u 2012. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1,084,567 hiljada.

**25. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>        |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <u>2012.</u>            | <u>2011.</u>            |
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital                     | 0                       | 0                       |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim preduzećima                   | 0                       | 0                       |
| Obaveze prema ostalim povezanim preduzećima                     | 0                       | 0                       |
| Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od jedne godine | 0                       | 0                       |
| Dugoročni krediti u zemlji                                      | 610,229                 | 588,983                 |
| Dugoročni krediti u inostranstvu                                | 1,140,793               | 3,018,405               |
| Ostale dugoročne obaveze  | 0                       | 52,577                  |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                               | <b><u>1,751,022</u></b> | <b><u>3,659,965</u></b> |



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

**26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i> |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>2012.</b>     | <b>2011.</b>     |
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih preduzeća          | 0                | 0                |
| Kratkorocni krediti od ostalih povezanih preduzeća            | 0                | 0                |
| Kratkoročni krediti u zemlji                                  | 1,601            | 0                |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                            | 0                | 0                |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine           | 5,527,173        | 3,127,216        |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | 0                | 16,671           |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti                | 0                | 0                |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze                        | 635,547          | 0                |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                             | <b>6,164,321</b> | <b>3,143,887</b> |

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i> |                |
|--|------------------|----------------|
|  | <b>2012.</b>     | <b>2011.</b>   |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije               | 6,173            | 5,978          |
| Dobavljači - matična i zavisna preduzeća           | 23,735           | 9,385          |
| Dobavljači - ostala povezana preduzeća             | 0                | 0              |
| Dobavljači u zemlji                                | 150,905          | 193,137        |
| Dobavljači u inostranstvu                          | 45,153           | 40,953         |
| Ostale obaveze iz poslovanja                       | 0                | 0              |
| Obaveze prema uvozniku                             | 33,231           | 71,985         |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun              | 0                | 0              |
| Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje | 0                | 0              |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova              | 0                | 0              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                  | <b>259,197</b>   | <b>321,438</b> |

**28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i> |               |
|---|------------------|---------------|
|   | <b>2012.</b>     | <b>2011.</b>  |
| Obaveze za zarade i naknade zarada                    | 12,654           | 13,634        |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja      | 171,798          | 71,401        |
| Obaveze za dividende                                  | 0                | 0             |
| Obaveze za učešće u dobiti                            | 0                | 0             |
| Obaveze prema zaposlenima                             | 789              | 374           |
| Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora   | 0                | 0             |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 24               | 32            |
| Ostale obaveze  | 15,033           | 9,756         |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b>200,298</b>   | <b>95,197</b> |

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

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

|  | <i>u RSD 000</i>     |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <u>2012.</u>         | <u>2011.</u>         |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost  | 3,532                | 4,775                |
| Obaveze za porez na promet i akcize  | 0                    | 0                    |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 18,902               | 19,000               |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove                                  | 0                    | 0                    |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                        | 5                    | 9                    |
| Unapred obračunati troškovi  | 0                    | 0                    |
| Obračunati prihodi budućeg perioda   | 0                    | 0                    |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke                                      | 0                    | 0                    |
| Odloženi prihodi i primljene dotacije                                      | 0                    | 0                    |
| Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja                                | 0                    | 0                    |
| Razgraničene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost                   | 37                   | 0                    |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja                                     | 0                    | 0                    |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b><u>22,476</u></b> | <b><u>23,784</u></b> |

**30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

|   | <b>U RSD 000</b> |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | <u>2012.</u>     | <u>2011.</u>     |
| <b>BILANS STANJA</b>  |                  |                  |
| <b>AKTIVA</b>   |                  |                  |
| <i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 19)</i>                                     |                  |                  |
| Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća  | 2,066,806        | 2,066,806        |
| Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 26,952           | 26,839           |
| Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana                              | (28,114)         | (28,114)         |
|   | <b>2,065,644</b> | <b>2,065,531</b> |
| <i>Potraživanja od kupaca (Napomena 22)</i>   |                  |                  |
| Kupci - matična i zavisna preduzeća   | 477.875          | 419,275          |
| Kupci - ostala povezana preduzeća   | 15,018           | 13,819           |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca  | (15,018)         | (13,819)         |
|   | <b>477.875</b>   | <b>419,275</b>   |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 23)</i>                                   |                  |                  |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani   | 1,248,064        | 1,343,226        |
| -   | -                | -                |
|   | <b>1,248,064</b> | <b>1,343,226</b> |
| <i>Ostala potraživanja (Napomena 25)</i>  |                  |                  |
| Ostala potraživanja   | 194,437          | 187,060          |

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

|   | 194,437          | 187,060                    |
|---|------------------|----------------------------|
| <b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>  | <b>3,986,020</b> | <b>4,015,092</b>           |
|   | <b>2012.</b>     | <b>U RSD 000<br/>2011.</b> |
| <b>BILANS STANJA</b>  |                  |                            |
| <b>PASIVA</b>   |                  |                            |
| <i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 30)</i>                       |                  |                            |
| Dobavljači - matična i zavisna preduzeća                              | 23,735           | 9,385                      |
|   | <b>23,735</b>    | <b>9,385</b>               |
| <i>Ostale obaveze (Napomena 32)</i>                                   |                  |                            |
| Ostale obaveze  | 13,618           | 8,473                      |
|   | 13,618           | 8,473                      |
| <i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 29)</i>                  |                  |                            |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze                                | 635,547          | 0                          |
|   | <b>635,547</b>   | <b>0</b>                   |
| <b>UKUPNE OBAVEZE</b>   | <b>672,900</b>   | <b>17,858</b>              |
| <br>  |                  |                            |
| <b>30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)</b>         |                  |                            |
|   | <b>2012.</b>     | <b>U RSD 000<br/>2011.</b> |
| <b>BILANS USPEHA</b>  |                  |                            |
| <b>PRIHODI</b>  |                  |                            |
| <i>Poslovni prihodi</i>   |                  |                            |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim preduzećima | 372,667          | 409,679                    |
|   | <b>372,667</b>   | <b>409,679</b>             |
| <i>Finansijski prihodi</i>  |                  |                            |
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih preduzeća                  | 6,958            | 56                         |
|   | <b>6,958</b>     | <b>56</b>                  |
| <i>Ostali prihodi</i>   |                  |                            |
| -   | -                | -                          |
|   | -                | -                          |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>379,625</b>   | <b>409,735</b>             |
| <b>RASHODI</b>  |                  |                            |
| <i>Poslovni rashodi</i>   |                  |                            |
| - Poslovni rashodi – povezana preduzeća                               | 22,597           | 14,000                     |
|   | <b>22,597</b>    | <b>14,000</b>              |
| <i>Finansijski rashodi</i>  |                  |                            |
| - Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim preduzećima    | 400              | 1,225                      |
| -   | -                | -                          |
|   | <b>400</b>       | <b>-</b>                   |

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

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
|                       | 1,225         |
| <i>Ostali rashodi</i> | -             |
| -                     | -             |
| <b>UKUPNI RASHODI</b> | <b>22,997</b> |
|                       | <b>15,225</b> |

**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, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani 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.

**30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**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.

**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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2012. i 2011. godine

**31. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. 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 2012. 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.

**32. 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<br>2012. | 31. decembar<br>2011. |
| EUR | 113.7183              | 104.6409              |
| USD | 86.1763               | 80.8662               |
| CHF | 139.1901              | 85.9121               |

U Kikindi

Dana 28.02.2013.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

*R. Kovacec*

Zakonski zastupnik

18  
  
 \*kci narsko društ  
 IVNICA \*KIKINDA  
 Kikinda  
*R. Kovacec*

**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 03. oktobra 2008. 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:

18  
Valentina Kovač  
Direktor  
  
Akcionarsko društvo  
LIVNICA KIKINDA  
Kikinda

Datum: 28. februar 2013. godine

AD LIVNICA KIKINDA  
Miloševački put 34 Kikinda

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 GODINU

### O NAMA

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA  
Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34  
Matični broj: 08053910  
Šifra delatnosti: 8211  
PIB: 100509188  
Odgovorno lice: VALENTINA KOVAČ

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji na tenderu 2004 godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Kopar, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Kopar se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Kopar, Slovenija.

Na dan 31.12.2012. AD LIVNICA "KIKINDA" kao matično preduzeće ima sledeću strukturu udela u povezanim preduzećima:

|   |                  |         |
|---|------------------|---------|
| Liradom Ugostiteljstvo doo                          | mat.br. 20483695 | 100%,   |
| Lira doo, Kikinda                                   | mat.br. 08787506 | 100%,   |
| Tvornica poljoprivrednih strojeva Novi Kneževac doo | mat.br. 20065893 | 46,07%, |
| Livnica Kikinda Automobilska industrija doo         | mat.br. 20230355 | 20,50%  |
| Fam Sečanj Automobilska industrija doo              | mat.br. 20230363 | 17,72%. |

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2012. godine AD LIVNICA KIKINDA ima 361 zaposlenog a značajna promena je izmena delatnosti u APR-u koji sada glasi **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO –ADMINISTRATIVNE USLUGE**-šifra delatnosti 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je isporuka toplotne energije povezanim preduzećima za potrebe njihove proizvodnje i grejanja radnih objekata kao i pružanje raznih usluga istim preduzećima iz oblasti projektno inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom da je većina preduzeća izvozno orijentisana opša kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Poslovni ambijent u Srbiji u 2012. godini obeležen je, najpre, nestabilnim oporavkom od svetske ekonomske i finansijske krize, a zatim i najavom rizika daljeg pogoršanja pod direktnim uticajem novog talasa finansijskog kolapsa pojedinih razvijenih zemalja i samim tim i znatno sporijeg privrednog rasta

celokupnog ekonomski razvijenog dela sveta. Pogoršanje poslovne situacije uticale su položaj povezanih preduzeća društva, i kao takvi nisu bili u mogućnosti da u potpunosti obezbede adekvatno servisiranije svojih obaveze, što je uticalo na opštu likvidnost društva a što dalje može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2013. godini.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a posebno značajno za privredu opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restrictivna kreditno monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

## STALNA IMOVINA

Na dan 31.12.2012. godine poziciju nekretnine, postrojenja i oprema sačinjavaju sledeće pozicije:

| Naziv pozicije                   | Nabavna vrednost | Otpisana vrednost | <i>RSD 000</i>    |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                  |                  |                   | Sadašnja vrednost |
| Zemljište                        | 127,777          |                   | 127,777           |
| Građevinski objekti              | 52,863           | 13,573            | 39,290            |
| Postrojenja i oprema             | 131,333          | 119,334           | 11,999            |
| Osnovna sredstva u pripremi      | 5,481            |                   | 5,481             |
| Ulaganja u tuđe nekretnine i op. | 230              |                   | 230               |
| <b>U K U P N O</b>               | <b>317,684</b>   | <b>132,907</b>    | <b>184,777</b>    |

## NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

**Kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazano je u sledećoj tabeli:**

|   | <i>RSD 000</i> |                     |                |                         |                                  |                       |                |
|---|----------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|
|   | Zemljište      | Građevinski objekti | Oprema         | Investicione Nekretnine | Ulaganje u tuđa osnovna sredstva | Osn. sred. u pripremi | Ukupno         |
| Nabavna vrednost                        |                |                     |                |                         |                                  |                       |                |
| Stanje 01. januara 2012. god            | 127.777        | 51,234              | 130,804        |                         | 230                              | 5,481                 | 315,526        |
| Nabavke i druga povećanja u toku godine | -              |                     |                |                         |                                  | 2,158                 | 2,158          |
| Prenos sa investicija u pripremi        | -              | 1,629               | 529            | -                       |                                  | (2,158)               | -              |
| Smanjenje u toku godine                 | -              | -                   |                |                         |                                  | -                     |                |
| Prenos na nematerijalna ulaganja        |                |                     |                |                         |                                  |                       |                |
| <b>31. decembar 2012 . godine</b>       | <b>127,777</b> | <b>52,863</b>       | <b>131,333</b> | <b>0</b>                | <b>230</b>                       | <b>5,481</b>          | <b>317,684</b> |



|   |                |               |                |          |            |                |
|---|----------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
| Ispravka vrednosti<br>Stanje 01. januara 2012.<br>god                     | -              | 12,317        | 108,626        | -        | -          | 120,943        |
| Amortizacija u 2012. godini<br>Amortizacija vanposlovnih<br>stanova       | -              | 1,256         | 10,708         | -        | -          | 11,964         |
| Ispr. vr. kumulirana u ulog<br><b>31. decembar 2012.</b><br><b>godine</b> | -              | <b>13,573</b> | <b>119,334</b> | -        | -          | <b>132,907</b> |
| <b>Neotpisana vrednost<br/>31. decembra 2012.</b><br><b>godine</b>        | <b>127,777</b> | <b>39,290</b> | <b>11,199</b>  | <b>0</b> | <b>230</b> | <b>5,481</b>   |
| <b>31. decembra 2011.</b><br><b>godine</b>                                | <b>127,777</b> | <b>38,917</b> | <b>22,178</b>  | <b>0</b> | <b>230</b> | <b>5,481</b>   |
|   |                |               |                |          |            | <b>194,583</b> |

U ovoj poslovnoj godini zabeleženo je ulaganje u zaštitu čovekove sredine nabavkom ultrazvučnog merača protoka otpadnih voda u vrednosti od 1,629 hilj din. kao i skenera za oko 13 hilj.din.Smanjenje vrednosti osnovnih sredstava na osnovu obračunate amortizacije,veće je od nabavke te je u 2011 godini zabeleženo ukupno smanjenje vrednosti osnovnih sredstava za oko 5%.

## DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

|  | <b>2012.</b>            | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|-------------------------|--------------------------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća   | 2,064,607               | 2,064,607                      |
| Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od<br>vrednosti raspoložive za prodaju | 26,951                  | 26,838                         |
| Dugoročni krediti u zemlji   | 1,755                   | 1,615                          |
| Ostali dugoročni plasmani  | 5,092                   | 4,991                          |
| Manje: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu  | (25,914)                | (25,914)                       |
| <b><u>Ukupno</u></b>   | <b><u>2,072,491</u></b> | <b><u>2,072,137</u></b>        |

Učešće u kapitalu zavisnih društva se odnosi na učešće u kapitalu kod: privrednog društva "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 1,590,665 hiljade; privrednog društva "Fam Sečanj automobilska industrija" d.o.o., Sečanj u iznosu od RSD 265,487 hiljada; privrednog društva "Liradom ugostiteljstvo" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 90,495 hiljada;"Lira"d.o.o.,Kikinda u iznosu od RSD 12,102 hiljada i "Tvornica poljoprivrednih strojeva Novi Kneževac" d.o.o., Novi Kneževac u iznosu od RSD 105,859 hiljada .

## ZALIHE

| PREGLED ZALIHA         | RSD 000        |                |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | <u>2012.</u>   | <u>2011</u>    |
| Gotovi proizvodi       | 286,569        | 286,797        |
| Nedovršena proizvodnja | 10,928         | 10,928         |
| Materijal              | 141,542        | 144,404        |
| Alat i inventar        | -              | -              |
| Roba                   | 426            | 426            |
| <b>Ukupno</b>          | <b>439,466</b> | <b>442,555</b> |

Struktura zaliha beleži smanjenje najviše zbog smanjenja zaliha materijala za 2,862 hilj.din.

## POTRAŽIVANJA

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

|  | RSD 000               |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <u>2012.</u>          | <u>2011.</u>          |
| Potraživanja od kupaca - povezana pravna lica        | 477.875               | 419,275               |
| Potraživanja od kupaca - ostala povezana pravna lica | 15,018                | 13,819                |
| Potraživanja od kupaca u zemlji                      | 80.527                | 80,532                |
| Potraživanja od kupaca u inostranstvu                | 54.880                | 64,319                |
| Ispravka vrednosti potraživanja                      | <u>(28.094)</u>       | <u>(25,851)</u>       |
| <b>Ukupno</b>  | <b><u>600,206</u></b> | <b><u>552,094</u></b> |

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva odnose se na: "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 290,592 hiljada, "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 49,826 hiljada, Fam "Sečanj" DOO u iznosu od 36,561 hiljada, "CIMOS" d.d. Automobilska industrija, Koper, Republika Slovenija u iznosu od RSD 40,790 hiljada, "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH u iznosu od RSD 16,681 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o., Buzet, Hrvatska u iznosu od RSD 11.640 hiljada.

Potraživanja od kupaca-ostala povezana peduzeća odnosi se na Invest-Inport.

Najveći poverioci od kupaca na domaćem tržištu su: "Beoauto" doo Beograd u iznosu od 46,967 hiljade din. i "West TRuck" doo Beograd 14,230 hiljade.din.

Najveći deo potraživanja od kupaca u inostranstvu odnose se na: "Fidem", Koper, Republika Slovenija u iznosu od RSD 13,086 hiljada, "IBC Waelzlager" GmbH, Wetzlar u iznosu od RSD 6,356 hiljada, "Henschel Antriebstechnik" GmbH, Kassel, Nemačka u iznosu od RSD 6,326 hiljada i "OMC" Crocetta del montello, Italija u iznosu od RSD 5,035 hiljade.

## GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

|  | <b>2012.</b>  | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|---------------|--------------------------------|
| Tekući (poslovni) računi   | 72            | 91                             |
| Blagajna   | 12            | 18                             |
| Devizni račun  | 3             | 2                              |
| Devizna blagajna   | 3             | 3                              |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 25,000        |                                |
| <b>Ukupno</b>  | <b>25,090</b> | <b>114</b>                     |

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

## OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2012. godine se sastoji od 1,294,879 akcije nominalne vrednosti od RSD 1,040.00 po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli:

|  | <u>Broj akcija</u> | <u>%</u>      | <u>RSD 000</u>   |
|--|--------------------|---------------|------------------|
| Cimos d.d., Koper, Republika Slovenija | 1,204,209          | 93.00         | 1,252,377        |
| Zaposleni                              | 64,653             | 4.99          | 67,239           |
| Fond za razvoj Republike Srbije        | 10,000             | 0.77          | 10,400           |
| Continental banka A.D., Novi Sad       | 10,000             | 0.77          | 10,400           |
| Akcijski fond                          | <u>6,017</u>       | <u>0.47</u>   | <u>6,258</u>     |
|  | <u>1,294,879</u>   | <u>100.00</u> | <u>1,346,674</u> |

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2012. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,951 hiljada din.

Društvo je u 2012. godini iskazalo ukupan gubitak u iznosu od RSD 1,084,567 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja 56,885 hiljada din dok je 1,027,682 hiljade je iz finansiranja.

## DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

|   | <b>2012.</b>            | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|-------------------------|--------------------------------|
| Dugoročni krediti u zemlji  | 610,229                 | 769,476                        |
| Dugoročni krediti u inostranstvu                                  | 1,140,793               | 5,965,128                      |
| Ostale dugoročne obaveze  |                         | 69,248                         |
|   | <u>1,751,022</u>        | <u>6,803,852</u>               |
| Deo dugoročnih obaveza po kreditima koje dospevaju do godinu dana |                         | (3,143,887)                    |
| <b>Ukupno</b>   | <b><u>1,751,022</u></b> | <b><u>3,659,965</u></b>        |

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u iznosu od RSD 610,229 hiljade se odnose na odobrene kredite, od "NLB banke" a.d., Beograd.

Obaveze po dugoročnim kreditima u inostranstvu u iznosu od 1,140,793 hiljade dinara se odnose na odobrene kredite za obrtna sredstva od "Nove Kreditne banke" a.d. Maribor, "Gorenjske banke" d.d., Kranj i ABANKA Vipa" d.d., Ljubljana.

## OBAVEZE IZ POSLOVANJA

### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

|   | <b>2012.</b>            | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|-------------------------|--------------------------------|
| Kratkoročni krediti od povezanih pravnih lica       | -                       | -                              |
| Kratkoročni krediti u zemlji                        | 1,601                   | 180,493                        |
| Kratkoročni krediti iz inostranstva                 | 0                       | 2,946.723                      |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 5,527,173               |                                |
| Ostale kratkoročne obaveze                          | <u>635,547</u>          | <u>16,671</u>                  |
| <b>Ukupno</b>                                       | <b><u>6,164,321</u></b> | <b><u>3,143,887</u></b>        |

Deo kratkoročnih obaveza u iznosu od RSD 5,527,173 hiljada u celosti se odnose na dugoročne obaveze koje dospevaju za naplatu u 2013. godini, a odnose se na odobrene kredite od "Nove Ljubljanske banke" a.d., Ljubljana, "Gorenjske banke" d.d., Kranj, "Nove Kreditne banke" a.d. Maribor, A Banka Vipa" d.d Ljubljana, Bawag banka DD Ljubljana.

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 635,547 hiljada dinara, odnosi se na novčane pozajmice od povezanih pravnih lica.

## OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

|                                   | <b>2012.</b>   | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Dobavljači - povezana pravna lica | 23,735         | 4,602                          |
| Dobavljači u zemlji               | 150,905        | 190,462                        |
| Dobavljači u inostranstvu         | 45,153         | 45,736                         |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>219,793</b> | <b>240,800</b>                 |

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od 8,823 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 7,033 hiljada, i "Livnica Mašinogradnja" d.o.o Kikinda u iznosu od RSD 618 hiljada RSD. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najviše se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar 2,309 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska 3,970 hiljada RSD.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: JP "Srbijagas", Novi Sad u iznosu od RSD 95,164 hiljada; "Telekom" Srbije u iznosu od RSD 1,507 hiljada; "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 6,542 hiljada; "Fodor vulkanizer i perionica" Kikinda u iznosu od RSD 5,600 hiljada i "Good select" doo Kikinda u iznosu od RSD 8,300 hiljada. "Autoprevoz" JP Kikinda 2,576 hilj.RSD.

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnose se na "Termit" d.d., Ditrja Moravče u iznosu od RSD 7,957 hiljade, "Jugoimpex export import" Represenattives u iznosu od RSD 6,753 hiljade, "Gualdoni" srl, Italija u iznosu od RSD 6,351 hiljade i "Handel" DP GmbH, Frankfurt u iznosu od RSD 4,766 hiljade. i "Laempe" Klagenfurt, Austrija u iznosu od RSD 4,080 hilljada.

## POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

|   | <b>2012.</b>   | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|----------------|--------------------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima                            | 372,667        | 409,679                        |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                                | -              | -                              |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                   | 1,741          | 1,568                          |
| Prihodi od zakupnina  | 57             | 52                             |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu  | -              | -                              |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | (262)          | (1,809)                        |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | -              | -                              |
| <b>Ukupno</b>   | <b>374,203</b> | <b>409,490</b>                 |

Ukupni poslovni prihodi su se smanjili za 8,6% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi su ostali isti tako da je i dalje najveći deo prihoda od prodaje proizvoda i usluga ostvaren prema povezanim pravnim licima i to čak 99,59%. Ovi prihodi su najvećim delom ostvareni od proizvodnje i prodaje toplotne energije u visini od 133,464 hiljada RSD, i fakturisanju izvršenih usluga u visini od 238,309 hiljada RSD.

## POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju sredstava rada. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera kao što su: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### TROŠKOVI MATERIJALA

|   | <b>2012.</b>   | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|----------------|--------------------------------|
| Troškovi materijala za izradu           | 7,149          | 8,175                          |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 3,783          | 4,338                          |
| Troškovi goriva i energije              | 131,682        | 143,197                        |
| <b>Ukupno</b>                           | <b>142,614</b> | <b>155,710</b>                 |

### OSTALI POSLOVNI RASHODI POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na

|   | <b>2012.</b>   | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|----------------|--------------------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)              | 152,068        | 144,050                        |
| Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada         | 28,258         | 26,767                         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                    | 2,559          | 2,500                          |
| Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima | 31             | 76                             |
| Ostali lični rashodi i naknade                        | 13,589         | 12,126                         |
| Troškovi usluga na izradi učinaka                     | 1.123          | 915                            |
| Troškovi transportnih usluga                          | 7.183          | 12,069                         |
| Troškovi usluga održavanja                            | 2.971          | 10,025                         |
| Troškovi reklame i propaganda                         | 0              | 147                            |
| Troškovi ostalih usluga                               | 3.031          | 23,241                         |
| Troškovi amortizacije                                 | 11,857         | 15,098                         |
| Troškovi neproizvodnih usluga                         | 30.648         | 25,941                         |
| Troškovi reprezentacije                               | 905            | 1,252                          |
| Troškovi premija osiguranja                           | 16.095         | 17,479                         |
| Troškovi platnog prometa                              | 8.150          | 23,474                         |
| Troškovi poreza                                       | 774            | 822                            |
| Troškovi članarina                                    | 10             |                                |
| Ostali nematerijalni troškovi                         | 9.222          | 10,479                         |
| Troškovi naknada članovima Upravnog odbora            |                |                                |
| Troškovi zakupnina                                    |                |                                |
| <b>Ukupno</b>   | <b>288,474</b> | <b>326,461</b>                 |

Iz priložene tabele može se zaključiti da su troškovi proizvodnje zabeležili pad od oko 8,5%, a da pri tome, troškovi materijala nose 33% od ukupnih troškova. Troškovi zarada učestvuju sa 45% u ukupnim troškovima i beleže blagi rast od 6%. Rast ovih troškova i pored smanjenja radne snage rezultat je isplate većeg broja otpremnina radnicima za odlazak u penziju u visini od 9,289 hiljada RSD, što je za oko 80% više nego u 2011. godini. Ostali troškovi iz poslovanja učestvuju sa 21% u ukupnim troškovima i beleže značajan pad od 35%. Tako da je i pored većeg smanjenja troškova zabeleže negativan rezultat iz poslovanja.

## 11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

|  | <b>2012.</b>  | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|---------------|----------------------------------|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih preduzeća | 6,958         | 56                               |
| Prihodi od kamate                                    | 2             | 2                                |
| Pozitivne kursne razlike                             | 25,074        | 66,687                           |
| <b>Ukupno</b>  | <b>32,034</b> | <b>66,745</b>                    |

## 12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

|  | <b>2012.</b>     | <i>u RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|--|------------------|----------------------------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim preduzećima | 400              | 1,225                            |
| Rashodi kamata   | 524,753          | 488,194                          |
| Negativne kursne razlike   | 532,725          | 12,101                           |
| <b>Ukupno</b>  | <b>1,057,878</b> | <b>501,520</b>                   |

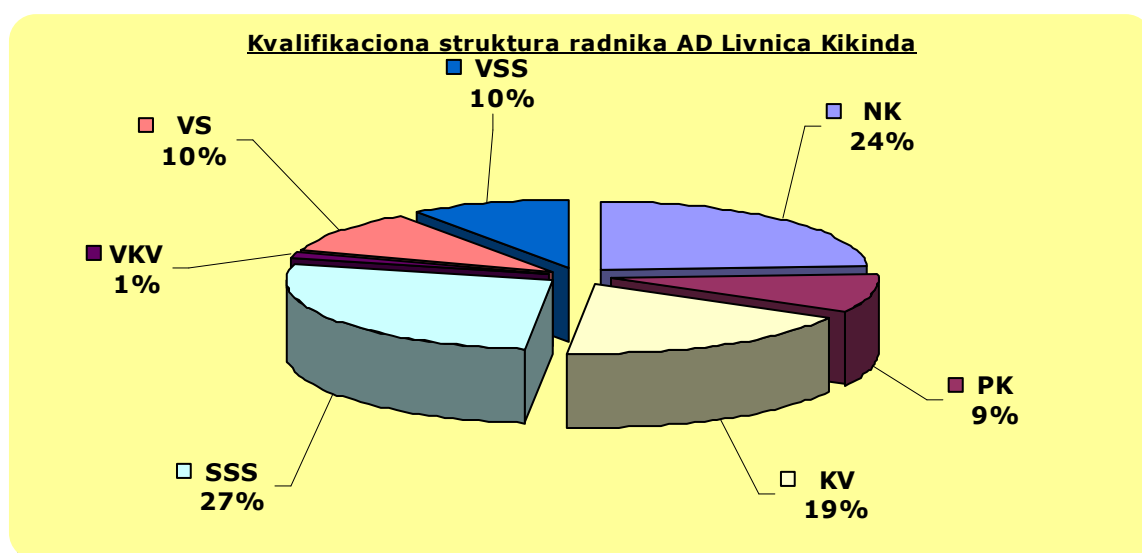
**POSLOVNI REZULTAT I RASPODELA****BILANS USPEHA  
za 2012. i 2011. godinu**

|   | <b>2012.</b>       | <i>RSD 000</i><br><b>2011.</b> |
|---|--------------------|--------------------------------|
| Poslovni prihodi                            | 374,203            | 409,490                        |
| Poslovni rashodi                            | 431,088            | 482,171                        |
| <b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>           | <b>(56,885)</b>    | <b>(72,681)</b>                |
| Finansijski prihodi                         | 32,034             | 66,745                         |
| Finansijski rashodi                         | 1,057,878          | 501,520                        |
| Ostali prihodi                              | 4,791              | 5,669                          |
| Ostali rashodi                              | 6,629              | 5,296                          |
| <b>DOBIT/(GUBITAK) PRE<br/>OPOREZIVANJA</b> | <b>(1,084,567)</b> | <b>(507,083)</b>               |
| Porez na dobit                              | -                  | -                              |
| Odloženi poreski rashodi perioda            | -                  | -                              |
| Odloženi poreski prihodi perioda            | -                  | -                              |
| <b>DOBIT/(GUBITAK)</b>                      | <b>(1,084,567)</b> | <b>(507,083)</b>               |



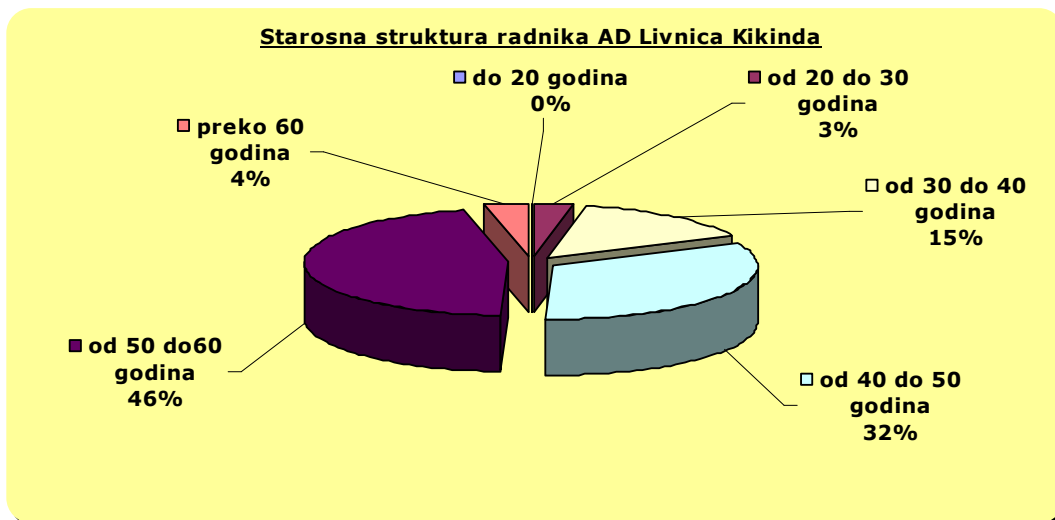
## PREGLED RADNE SNAGE U 2012 GODINI

| Kvalifikaciona struktura | AD Livnica Kikinda | Udeo           |
|--------------------------|--------------------|----------------|
| NK                       | 84                 | 23,93%         |
| PK                       | 32                 | 9,12%          |
| KV                       | 65                 | 18,52%         |
| SSS                      | 96                 | 27,35%         |
| VKV                      | 5                  | 1,42%          |
| VS                       | 35                 | 9,97%          |
| VSS                      | 34                 | 9,69%          |
| <b>UKUPNO</b>            | <b>351</b>         | <b>100,00%</b> |

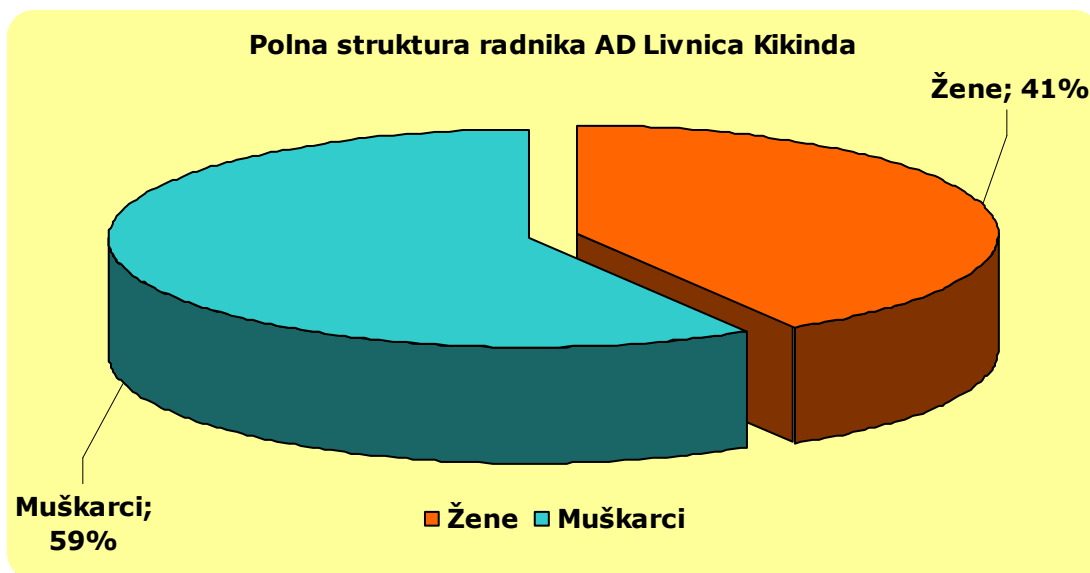


Iz prikazanih tabela kretanja radne snage vidi se da je zabeleženo pad broja radnika za 13%, ali u strukturi radnika ni po kvalifikaciji niti po starosti nije bilo značajnih izmena. Kvalifikaciona struktura je zadovoljavajuća, jer skoro polovina radnika ima srednju i više od srednje škole, a jedna petina ima završenu višu ili visoku školu. Međutim starosna struktura gde je čak 40% radnika između 50 i 60 godina, gde je prosečna starost 49 godina ukazuje da skoro odliv radnika po osnovu sticanja prava na penziju što će se delom odraziti na dalji rad društva.

| Starosna struktura | AD Livnica Kikinda | Udeo           |
|--------------------|--------------------|----------------|
| do 20 godina       | 0                  | 0,00%          |
| od 20 do 30 godina | 11                 | 3,13%          |
| od 30 do 40 godina | 52                 | 14,81%         |
| od 40 do 50 godina | 114                | 32,48%         |
| od 50 do 60 godina | 161                | 45,87%         |
| preko 60 godina    | 13                 | 3,70%          |
| <b>UKUPNO</b>      | <b>351</b>         | <b>100,00%</b> |



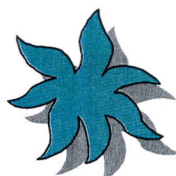
| AD LIVNICA KIKIDA | 351 | 100,00% |
|-------------------|-----|---------|
| Žene              | 145 | 41,31%  |
| Muškarci          | 206 | 58,69%  |



Rezultat poslovnja AD LIVNICA KIKINDA za 2012. godinu

u RSD

| Finansijski pokazatelji poslovanja   | IZNOS u 2012       |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>PRIHODI IZ POSLOVANJA</b>         | <b>374.407.794</b> |
| Troškovi zarada                      | <b>196.505.137</b> |
| Amortizacija i zakupnine             | <b>11.857.086</b>  |
| <b>RASHODI IZ POSLOVANJA</b>         | <b>222.725.948</b> |
| <b>UKUPNI REZULTAT IZ POSLOVANJA</b> | <b>-56.884.606</b> |
| <b>DODANA VREDNOST</b>               | <b>151.681.846</b> |
| Broj zaposlenih radnika              | 351                |
| Prihodi iz poslovanja po radniku     | <b>1.066.689</b>   |
| Dodana vrednost po radniku           | <b>432.142</b>     |
| Rashodi poslovanja po radniku        | <b>634.547</b>     |
| Troškovi zarada po radniku           | <b>559.844</b>     |
| Rezultat iz poslovanja po radniku    | <b>-162.064</b>    |



IZRADILI:

Računovodstvo  
*Valentina Kovač*  
*Rikarda*



Generalni direktor

*Valentina Kovač*  
 Valentina Kovač

Назив правног лица **АД Ливница Кикинда**

Место и адреса **Кикинда, Милошевачки пут 34**

У складу са тачком 50. Закона о тржишту капитала ( "Службени гласник РС", бр. 31/2011), достављамо следећу:

### ИЗЈАВУ

**ВАЛЕНТИНА КОВАЧ** –директор-одговорно лице за АД ЛИВНИЦА бр. пасоша ПБ0543258

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем, да је, према мом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2012. састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Датум 25.04.2013.



Одговорно лице-директор

*Valentina Kovac*  
Валентина Ковач

Назив правног лица **АД Ливница Кикинда**

Место и адреса **Кикинда, Милошевачки пут 34**

### ИЗЈАВА

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем да Скупштина друштва АД Ливница Кикинда из Кикинде, Милошевачки пут 34, са матичним бројем 08053910, ПИБ 100509188, није донела одлуку о усвајању финансијског извештаја и извештаја ревизора за 2012. годину и да ће ови извештали бити усвојени на редовној годишњој Скупштини друштва крајем јуна месеца 2013. године.

Датум 25.04.2013.



Одговорна особа

Валентина Ковач

Valentina Kovac

Назив правног лица **АД Ливница Кикинда**

Место и адреса **Кикинда, Милошевачки пут 34**

### ИЗЈАВА

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем да Скупштина друштва АД Ливница Кикинда из Кикинде, Милошевачки пут 34, са матичним бројем 08053910, ПИБ 100509188, није донела одлуку о покрићу губитка по финансијском извештају за 2012. годину. И да ће одлука бити донета на редовној годишњој Скупштини друштва крајем јуна 2013.

Датум 25.04.2013.



Одговорно лице-директор

*Ховач*  
Валентина Ковач