



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



VRSACKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU

08045305

100595318

VRSAC

VRSAC

26300

SVETOSAVSKI TRG

1

2012.

7.

2012.

XXXXX

0

VRSAC

DVORSKA

18

E-mail CRNJANSKI@VVINOGRADI.CO.RS

0698454545

VLADISLAV

NESTOROVIC

2001973781026

08045305 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100595318 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **VRSACKI VIPOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **VRSAC, SVETOSAVSKI TRG 1**

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018087039

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1436402	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		22162	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1392673	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		539513	0
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		63928	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		789232	0
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		21567	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		19930	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1637	0
	B. OBRITNA IMOVINA (013+014+015)	012		1112237	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		905595	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		379	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		206263	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		172047	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		21671	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4553	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		7992	0
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2548639	0
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2548639	0
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		269938	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1095692	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1240119	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		40071	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		256779	0
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		11813	0
35	VIII. GUBITAK	109		453090	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1386468	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		20734	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		20734	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1365734	0
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		690158	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		337194	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		226294	0
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		111611	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		477	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		66479	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2548639	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		269938	0

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		76219	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		5	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		73656	0
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		149880	0
	Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08045305 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100595318 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **VRŠACKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **VRŠAC, SVETOSAVSKI TRG 1**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018087053

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	712270	0
1. Prodaja i primljeni avansi	302	709557	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1420	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1293	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	726761	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	403577	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	253072	0
3. Placene kamate	308	1026	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	69086	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	14491	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	4622	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	4622	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11379	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	5965	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5414	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6757	0

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	20734	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	20734	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	525	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	525	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	20209	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	737626	0
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	738665	0
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1039	0
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	6429	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	837	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	4553	0

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08045305 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100595318 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **VRSACKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **VRSAC, SVETOSAVSKI TRG 1**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018087077

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	1234557	424	5562	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1234557	426	5562	439		452	

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		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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	40071	476	261706	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4927	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	40071	478	256779	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		518		531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11813	528	453090	541		554	1100619
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	4927
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	11813	530	453090	543		556	1095692

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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno 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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08045305 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100595318 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **VRSACKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **VRSAC, SVETOSAVSKI TRG 1**

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018087060

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	0
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	0
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	0
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	263	0

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	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	22319	XXXXXXXXXXXXX	22319
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	157	XXXXXXXXXXXXX	157
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	22162	0	22162
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611			
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1433046	XXXXXXXXXXXXX	1433046
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	40373	XXXXXXXXXXXXX	40373
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1392673	0	1392673

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	40686	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	849180	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	11640	0
13	4. Roba	619	801	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	379	0
15	6. Dati avansi	621	3288	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	905974	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1234557	0
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	5562	0
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1240119	0

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	369628	0
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1234557	0
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	1234557	0

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	171181	0
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	337193	0
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	92769	0
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	544841	0
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	117798	0
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	16745	0
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	29273	0
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	15704	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	102185	0
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1427689	0

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	55353	0
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	163816	0
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	30236	0
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	65281	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4317	0
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	15852	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	30950	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	10879	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	8594	0
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	27671	0
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	13878	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1533	0

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	9402	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	26567	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	26949	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	26567	0
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	517845	0

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3343	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	1229	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1420	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5992	0

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	3060	0
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	531	0
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	1229	0
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		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	4820	0

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

VRSACKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU

3.000,00

840-29775845-87

09-08045305

, 25, 11000



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

NAPOMENE

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012.GODINU

Vršac, april 2013.godine



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC *Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu*

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

„Vršački vinogradi“ akcionarsko društvo vinogradarstva i podrumarstva, Vršac, Svetosavski trg broj 1 – u restrukturiranju (u daljem tekstu: Društvo) registrovano je kod Agencije za privredne registre rešenjem BD. 28209/05 od 30.06.2005. godine.

Dana 01.11.2010.godine Agencija za privatizaciju RS pod brojem 10-4592/10-115/01 donela je Odluku o restrukturiranju subjekta privatizacije “VRŠAČKI VINOGRADI” Akcionarsko društvo vinogradarstva i podrumarstva.

U skladu sa članom 10. Uredbe o načinu restrukturiranja subjekta privatizacije Rešenjem Agencije za privredne registre BD 4967/2011 od 20.01.2011.godine izvršena je promena poslovnog imena Društva koje sada glasi “VRŠAČKI VINOGRADI” A.D. VRŠAC U RESTRUKTURIRANJU.

Sedište Društva je u ulici Svetosavski trg broj 1, Vršac.

Osnovna delatnost Društva je gajenje grožđa (šifra 0121).

*Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.
Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.*

Poreski identifikacioni broj Društva je 100595318.

Matični broj Društva je 08045305.

„Vršački Vinogradi“ a.d.-u restrukturiranju, (matično društvo) je u 2012 godini osnovalo Društvo sa ograničenom odgovornošću za posredovanje u prodaji hrane, pića i duvana, „, VINOGORJE HELVECIIJA VRŠAC“, (zavisno društvo).

Osnivanje Društva sa ograničenom odgovornošću „, Vinogorje Helvecija“ d.o.o., upisano je u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 109075/2012 od 16.08.2012.godine.

Sedište Društva je Vršac, Svetosavski trg 1. Upravljanje Društvom je organizovano kao jednodomno. Organi Društva su Skupština i direktor.

Matični broj zavisnog društva, „, Vinogorje Helvecija“ d.o.o. je 20852828.

Vršački Vinogradi a.d. 100% su osnivači.



2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Matično društvo je sastavilo konsolidovani finansijski izveštaj za 2012.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, br.46/2006 i 111/2009), i propisima donetim na osnovu tog zakona.

Konsolidovani finansijski izveštaji su finansijski izveštaji grupe koji su prezentovani kao izveštaji grupe koji su prezentovani kao izveštaji jedinstvenog ekonomskog subjekta. U članu 27.stav 2.Zakona o računovodstvu i reviziji konsolidovani finansijski izveštaji definisani su kao finansijski izveštaji ekonomske celine,koju čine matično i sva zavisna pravna lica.

2.2. UPOREDNI PODACI

Konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen je na osnovu pojedinačnog finansijskog izveštaja matičnog pravnog lica i pojedinačnog finansijskog izveštaja zavisnog pravnog lica,za 2012.godinu,bez uporednih podataka za 2011 godinu,iz razloga osnovanosti zavisnog pravnog lica avgusta 2012 godine.Izrada je koncipirana na sabiranju istovrsnih bilansnih pozicija i sastavljanju zbirnog finansijskog izveštaja iz kojih su dalje isključeni iznosi i salda koji su posledica poslovnih promena i odnosa izmedju povezanih pravnih lica.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja sve do momenta dok Društvo ne donese Odluku o gašenju zavisnog društva.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara(RSD),odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31.decembra iznose:

		31.12.2012	31.12. 2011.
1 EUR	=	113,7183	104,6409



3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Konsolidovani finansijski izveštaj za 2012.godinu sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima, politikama i MRS/MSFI.

3.1.NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se prilikom pribavljanja vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje se iskazuje po modelu troška nabavke.Ukoliko vek nije utvrđen ugovorom,nematerijalno ulaganje se otpisuje po stopi koja koja se procenjuje od strane rukovodstva Društva.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Inicijalna vrednost se utvrđuje na bazi nabavne vrednosti,kada su u pitanju sredstva koja se nabavljaju sa strane ili po njihovoj ceni koštanja,kada su u pitanju sredstva koja nastaju kao rezultat sopstvenih učinaka.

Nakon početnog vrednovanja nekretnine,postrojenja i oprema se procenjuju po poštenoj (fer) vrednosti.Procena nekretnina je izvršena od strane nezavisnih ovlašćenih procenitelja, 2005.godine.

Postrojenja i oprema zavisnog pravnog lica Vinogorje Helvecija d.o.o.Vršac nisu iskazana na dan 31.12.2012.godine.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode .

Period amortizacije određuje se kao vek korisne upotrebe svakog sredstva i on počinje sa danom aktiviranja osnovnog sredstva a završava se sa danom prestanka njegovog korišćenja.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

<i>O p i s</i>	<i>Korisni vek trajanja (godina)</i>	<i>Stopa amortizacije</i>
Građevinski objekti		
- Upravna zgrada	65	1,53%

- Podrum vina	45	2,22%
- Tankovi od 100 vagona	37	3,7%
- Plato i putevo	8	12,5%
Postrojenja i oprema		
Mašine i oprema	7,7 - 10	10-13%
Motorna vozila	7	14,3%
Računarska oprema	4 - 5	20-25%
Nameštaj, pribor i oprema	5 - 10	10 - 20%

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi.

Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva.

Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša.

Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.5. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu**

Zajmovi i potraživanja su finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Zajmovi i potraživanja se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti uključujući i troškove transakcije a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna obezvređenja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivativna sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti i nakon toga se odmeravaju po poštenoj vrednosti. Promene u poštenoj vrednosti ovih sredstava se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala (nerelaizovanih dobitaka i gubitaka), osim trajnih obezvređenja i kursnih razlika koji se iskazuju u bilansu uspeha perioda. Kada se prestane sa priznavanjem ovih sredstava, kumulativni dobitci ili gubici se prenose sa kapitala u bilans uspeha.

Kamate i dividende se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

3.6. OBEZVREDJENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

Na svaki datum bilansa stanja utvrđuje se da li postoji objektivan dokaz da je došlo do trajnog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva. Smatra se da je finansijsko sredstvo obezvređeno ukoliko objektivni dokazi ukazuju na događaje koji su imali negativan efekat na procenjeni budući novčani tok tog sredstva. Ne priznaju se umanjenja vrednosti zbog budućih događaja, bez obzira koliko verovatni bili.

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Ukoliko se u narednim periodima, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja finansijskih sredstava koja se procenjuju po amortizovanoj vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, utvrde okolnosti koje ukazuju da je njihova poštena vrednost porasla, tj. da ta sredstva više nisu obezvređena, ukida se njihova ispravka vrednosti u korist bilansa uspeha.



3.7. ZALIHE

Zalihe materijala i sitnog inventara vrednuje se po stvarnim nabavnim cenama. Sitan inventar,htz,ambalaža i auto gume svojom vrednošću teretiće rashode obračunskog perioda u momentu izdavanja.

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. 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).

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje i iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene vrednosti i fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknadjuje putem prodaje, a ne putem nastavka njihovog korišćenja.

3.9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca iskazuju se po vrednosti iz fakture.Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti,procenjivanje se vrši preračunavanjem u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja.

Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.



3.10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

3.11. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.12. OSNOVNI KAPITAL

a) Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza na dobit, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se deonice ne ponište, re-emituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

b) Ostali oblici osnovnog kapitala

Ostali kapital je formiran iz bivšeg fonda zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

3.13. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC *Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu*

penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata.

Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

3.14. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja 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.

3.15. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(α) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove.

Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

Prihod od kamata

teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(β) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje jubilarne nagrade, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(χ) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju i/ili pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

3.17. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se procenjuju u iznosu poštene vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja, u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada i ukoliko su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva ako su oni predviđeni. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC *Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu*

Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo Društva da dividendu primi

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih proizvoda - vina. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih i kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom proteklih godina ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

BILANS USPEHA

6. POSLOVNI PRIHODI

<i>Opis</i>	<i>Konsolidovani bilans u 000 din.</i>
<i>Prihodi od prodaje</i>	647.044
<i>Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>	5.856
<i>Povećanje vrednosti zaliha učinaka</i>	0
<i>Smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i>	(60.987)
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	1.258
<i>Ukupno:</i>	593.171

7. POSLOVNI RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Konsolidovani bilans u 000 din.</i>
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	2.972
<i>Troškovi materijala</i>	238.674
<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	279.502
<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	27.671
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	69.622
<i>Ukupno:</i>	618.441

Poslovni gubitak: (25.270)



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

8. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Konsolidovani bilans u 000 din.</i>
<i>Finansijski prihodi</i>	17.923
<i>Finansijski rashodi</i>	69.059
<i>Finansijski gubitak :</i>	(51.136)

9. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Konsolidovani bilans u 000 din.</i>
<i>Ostali prihodi</i>	33.902
<i>Ostali rashodi</i>	33.715
<i>Dobitak :</i>	187

10. NETO DOBITAK

<i>Opis</i>	<i>Konsolidovani bilans u 000 din.</i>
<i>Bruto dobitak/gubitak</i>	(76.219)
<i>Porez na dobitak</i>	(73.661)
<i>Neto gubitak :</i>	(149.880)

*Matično društvo je obračunalo odložene poreske rashode perioda od RSD 73.656 hiljada.
Zavisno društvo je obračunalo poreski rashod perioda od RSD 5 hiljada.*



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

BILANS STANJA

II. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	014 Nemate- rijalna	020 Zemljište	021 Šume i zasadi	022 Građ.objekti	023 Postrojenja i oprema	024 Inv.nekret. zgrade	027.028 Investicije I Avansi	Svega
Nabavna vrednost:								
Stanje na početku godine.	84	69.183	701.127	464.430	375.286	59.225	114.806	1.784.141
Korekcija početnog stanja	-	-	-	(13)	13	-	-	-
Nabavke u toku godine	4.466	-	-	-	2.951	-	2.951	10.368
Povećanja u toku 2012 godine		-	45.641	-	-	4.703	8.037	58.381
Aktiviranja i prenosi	22.956	-	-	(22.956)	-	-	(34.662)	(34.662)
Otuđenja i rashodi	-	-	-	-	(3.912)	-	-	(3.912)
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija - procena	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	27.506	69.183	746.768	441.461	374.338	63.928	91.132	1.814.316
Ispravka vrednost:								
Stanje na početku godine.	-	-	-	139.314	236.346	-	-	375.660
Korekcija početnog stanja	-	-	-	(4)	4	-	-	-
Amortizacija 2012 godine	157	-	-	9.517	17.997	-	-	27.671
Povećanja u toku 2012 godine	5.187	-	-	-	-	-	-	5.187
Aktiviranja i prenosi	-	-	-	(5.187)	-	-	-	(5.187)
Otuđenja i rashodi	-	-	-	-	(3.850)	-	-	(3.850)
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija - procena	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	5.344	-	-	143.640	250.497	-	-	399.481
Sadasnja vrednost 31.12.2012	22.162	69.183	746.768	297.821	123.841	63.928	91.132	1.414.835,00



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC *Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu*

Amortizacija u iznosu od RSD 27.671 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha. Zavisno društvo nema evidentiranih promena na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama i postrojenjima i nije vršilo obračun amortizacije.

U sledećem opisu podaci se odnose na matično društvo. Zavisno društvo nije imalo nabavke osnovnih sredstava.

11.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Ostala nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 84 hiljada, odnose se na program Window 7, nabavljen u novembru 2011. godine. U toku godine nabavljen je novi softver za poslovanje u vrednosti od 4.465 hiljada a na ovu poziciju su preneti i građevinski objekti u Gudurici koji se u posedovnim listovima vode u vlasništvu Republike i SO Vršac čija neotpisana vrednost iznosi 17.770 hiljada dinara .

Zemljište

Društvo poseduje poljoprivredno zemljište površine 6.255 ha, 44 ara i 4m², na lokacijama u Gudurici, Markovcu, Malom Središtu, Velikom Središtu i Vršcu, čija knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 69.183 hiljada.

Šume i višegodišnju zasadi

Vrednost šuma i višegodišnjih zasada na dan 31.12.2012.godine iznosi RSD 746.768 hiljada.

Građevinski objekti

Nabavna vrednost građevinskih objekata na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 441.460 hiljada, otpisana vrednost iznosi RSD 143.640 hiljada, a sadašnja vrednost iznosi RSD 297.821 hiljada. Sa ove pozicije su preneti građevinski objekti u Gudurici koji se u posedovnim listovima vode u vlasništvu Republike i SO Vršac čija neotpisana vrednost iznosi 17.770 hiljada dinara .

Oprema

Nabavna vrednost opreme na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 374.338 hiljada, otpisana vrednost iznosi RSD 258.261 hiljada, a sadašnja vrednost iznosi RSD 123.841 hiljada. Step en otpisanosti opreme 68%.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

Osnovna sredstva u pripremi

Odnose se na:

– Građevinski objekti u pripremi	RSD	3.394 hiljada,
– Investicije –oprema	RSD	1.037 hiljada,
– Zgrada destilacije	RSD	22.187 hiljada,
– Podizanje vinograda	RSD	19.826 hiljada,
– Podizanje vinograda popuna	RSD	22.638 hiljada,
– Kuća-parking	RSD	98 hiljada,
– Ukupno	RSD	69.180 hiljada.

Avansi za osnovna sredstva, odnose se na deo avansa uplaćen TMCI Padovani S.p.A. Trevizo, Italija, iz ranijeg perioda.

Na dan 31.12.2012. izvršeno je kursiranje avansa na dugovnoj strani konta 02810 a na potražnoj strani izvršen je prenos na upotrebu dela opreme -filter.

Na dan 31.12.2012.godine avansi za osnovna sredstva iznose 21.952 hiljada dinara.

11.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine se vrednuju godišnje, sa stanjem na dan 31. decembra 2012.godine po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost važeću na otvorenom tržištu, utvrđenu od strane nezavisnog, profesionalno kvalifikovanog procenitelja.

Na dan 31.12.2012.godine nije izvršeno novo procenjivanje vrednosti sa stanjem u poslovnim knjigama Matičnog društva od RSD 63.928 hiljada. Na dan 31.12.2012.godine u poslovnim knjigama Zavisnog društva nisu evidentirane poslovne promene.

11.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

Bilološka sredstva u poslovnim knjigama matičnog društva na dan 31.decembra 2012.godine iznose RSD 782.232 hiljada.

Na dan 31.12.2012.godine u poslovnim knjigama Zavisnog društva nisu evidentirane poslovne promene.

11.4. UČEŠĆA U KAPITALU

„Vršački vinogradi“ a.d. u restrukturiranju na dan 31.12.2012. godini poseduje 1.993 komada običnih akcija Centra Milenijum a.d. iz Vršca. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 10.000,00 dinara, što iznosi RSD 19.930 hiljada.

Procenat učešća u kapitalu Centra Milenijum a.d. iznosi 1,1517%.

Na dan 31.12.2012.godine u poslovnim knjigama Zavisnog društva nisu evidentirane poslovne promene.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

11.5. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasamani odnose se na dugoročne stambene kredite odobrene radnicima. Stambeni krediti se otplaćuju.
Na dan 31.12.2012.godine u poslovnim knjigama Zavisnog društva nisu evidentirane poslovne promene.

12. ZALIHE

Matično društvo na dan 31.12.2012.godine je evidentiralo u poslovnim knjigama stanje

<i>Zalihe materijala</i>	<i>RSD</i>	<i>40.686 hiljada</i>
<i>Nedovršena proizvodnja.....</i>	<i>RSD</i>	<i>849.180 hiljada</i>
<i>Gotovi proizvodi</i>	<i>RSD</i>	<i>11.640 hiljada</i>
<i>Roba.....</i>	<i>RSD</i>	<i>801 hiljada</i>
<i>Dati avansi.....</i>	<i>RSD</i>	<i>3.288 hiljada</i>

*što ukupno čini vrednost od **RSD 905.595hiljada.***

Povećanje/smanjenje vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist poslovnih prihoda u bilansu uspeha.

Nedovršena proizvodnja se odnosi na zalihe vina u tankovima i buradima (rinfuz), zalihe alkoholnih pića u tankovima (rinfuz), i zalihe kljuka u rinfuzu.

Zalihe nedovršene proizvodnje – pored vina i žestokih alkoholnih pića u rinfuzu, i zalihe kljuka, odnose se i na troškove oranja i prskanja vinograda, troškove oranja, setve pšenice i drugi poljoprivredni radovi .

Zalihe gotovih proizvoda odnose se na zalihe vina i jakih alkoholnih pića u flašama.

Kod Zavisnog društva zalihe u poslovnim knjigama evidentirane su promene na roba u veleprodaji. Za period od osnivanja ukupna nabavka robe iznosi RSD 144.786 hiljada. Izlaz robe je evidentiran u iznosu od RSD 144.786 hiljada. Knjigovodstveni konto 13.

Saldo na računu robe u veleprodaji je nula.

Promet sadrži kupovinu proizvoda od matičnog društva i distribuciju istih domaćim i ino kupcima, kao i kupovinu ambalaže, etiketa i dr.robe od domaćih i ino dobavljača, i distribuciju istih isključivo matičnom društvu.



**13. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI
(ILI GRUPE ZA OTUĐENJE) I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE
OBUSTAVLJA**

Odnose se na rashodovanu opremu, raspoloživu za prodaju čija sadašnja vrednost iznosi RSD 379 hiljada.

Oprema raspoloživa za prodaju je oprema koja je ranije prenet na ovu poziciju (razna vozila, traktori, prikolice viljuškari, kamioni i sl.) i koja je ostala ne prodana posle licitacije ista ce biti prodana u 2013 godini .

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina sa stanjem na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 206.263 hiljada.

	Svega
Potraživanja	172.047
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0
Kratkoročni finansijski plasmani	21.671
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4.553
Porez na dodatu vrednost i AVR	<u>7.992</u>
	<u>206.263</u>

Ukupne eliminacije iznose 89.229 hiljada.

Konsolidovani saldo 206.263 hiljada.

Matično društvo je na dan 31.12.2012.godine iskazalo u poslovnim knjigama stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata od 3.176 hiljada.

Zavisno društvo je na dan 31.12.2012.godine iskazalo u poslovnim knjigama stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata od 1.377 hiljada. Zavisno društvo poslove dinarskog platnog prometa obavlja preko tekućeg računa Komericajne i Čačanske banke.

Novčana sredstva na tekućim računima kod poslovnih banaka potvrđena su izvodima sa tekućeg računa na dan 31.12.2012. godine.

Devizna sredstva su vrednovana po srednjem kursu EUR na dan 31.12.2012. godine.

Ostala novčana sredstva u iznosu od RSD 700 hiljada odnose se na oročena sredstva kod poslovne banke.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

15.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Matično društvo	Zavisno društvo	Svega
Porez na dodatu vrednost	0	5.271	5.271
Aktivna vremenska razgraničenja:	2.319	23	2.342
Razgraničeni PDV	379	0	379
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0	0
Ukupno:	2.698	5.294	7.992

Kod matičnog društva ostala AVR na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.319 hiljada a odnose se na razgraničene premije osiguranja (RSD 1.025 hiljada), razgraničeni PDV i sl. . Kod zavisnog društva iznos od 5.271 odnosi se na povraćaj poreza na dodatu vrednot za novembar i decembar 2012.godine.

16. KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital.

Akcijski kapital čini 369.628 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 3.340,00 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i akcije koje su emitovane u toku poslovanja sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Ostali kapital u iznosu od RSD 5.562 hiljada, odnosi se na bivši fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Rezerve na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 40.071 hiljada.

Revalorizacione rezerve na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 256.779 hiljada . Predstavljaju rezerve formirane od pozitivnih efekata u promeni u fer vrednosti sledećih sredstava

<i>Zemljišta</i>	<i>8.122</i>
<i>Građevinskih objekata</i>	<i>164.811</i>
<i>Ostalih nekretnina, postrojenja i opreme</i>	<i>83.846</i>
<i>Učešća u kapitalu</i>	<i>0</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>256.779</i>



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

Zavisno društvo u poslovnim knjigama iskazuje upisani novčani ulog člana Društva u iznosu 500,00 dinara i uplaćeni novčani ulog člana Društva u iznosu 500,00 dinara. Član Društva je Vršački Vinogradi a.d.-u restrukturiranju Vršac. Udeo člana Društva u osnovnom kapitalu Društva je 100%.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2012.godine iznose 1.386.468 hiljada. Po dugoročnim obavezama na dan 31.12.2012.godine matično društvo iskazalo je obaveze u iznosu od RSD 20.734 hiljada. Zavisno društvo nema iskazane dugoročne obaveze na dan 31.12.2012.godine.

Kratkoročne obaveze

	<i>Svega</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	690.158
Obaveze iz poslovanja	337.194
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	226.294
Obaveze po osnovu pdv i ostalih javnih prihoda	111.611
Obaveze po osnovu poreza na dobit	477

Ukupne eliminacije po obavezama iz poslovanja iznose 89.229 hiljada.



VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012.godinu

18. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza za potrebe izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja.

19. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

20. OSTALA PITANJA

Društvo je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja. Nije bilo sudskih sporova na teret i u korist Zavisnog društva.

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAVANJA

Nakon datuma izveštavanja, nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima .

Vršac, april 2013.godine

“VRŠAČKI VINOGRADI” A.D. VRŠAC-U RESTRUKTURIRANJU
VD GENERALNOG DIREKTORA

.....
Dipl.ecc Vladislav Nestorović



· VRŠAČKI VINOGRADI · U RESTRUKTURIRANJU

IZJAVA

Da je prema najboljem saznanju konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i isti daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Lice odgovorno za sastavljane konsolidovanog finansijskog izveštaja je Branislav Crnjanski, radno mesto menadžer računovodstva.

Izjavu dao

Branislav Crnjanski, menadžer računovodstva

Vršac, 26. april 2013. g.

Vršački Vinogradi A.D. u RESTRUKTURIRANJU Svetosavski trg br.1 26300 Vršac, Srbija

Telefoni : 013/821-835, 821-058, 839-722 FAX: 013/833-957

www.vvinogradi.co.rs ; info@vvinogradi.co.rs

PIB: 100595318 // Matični broj: 08045305

Komercijalna banka 205-37828-94; Agrobanka 245-49756-49; HypoAlpeAdria 165-11110-63; Raiffeisen 265-2710310002166-51



· VRŠAČKI VINOGRADI · U RESTRUKTURIRANJU

NAPOMENA

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli dobiti odnosno pokriću gubitka, Odbor Direktora Društva će na redovnoj sednici razmatrati Finansijski izveštaj sa Izveštajem revizije za 2012. godinu, nakon čega će doneti Odluku kojom se isti odobrava i upućuje na usvajanje na Skupštini Društva. Sednica Skupštine, u momentu objave Izveštaja nije održana, što se planira u junu 2013. godine.

Vršac, 26. april 2013. g.

VD Direktor

(Vladislav Nestorović, dipl. ecc)

Vršački Vinogradi A.D. u RESTRUKTURIRANJU Svetosavski trg br.1 26300 Vršac, Srbija

Telefoni : 013/821-835, 821-058, 839-722 FAX: 013/833-957

www.vvinogradi.co.rs ; info@vvinogradi.co.rs

PIB: 100595318 // Matični broj: 08045305

Komercijalna banka 205-37828-94; Agrobanka 245-49756-49; HypoAlpeAdria 165-11110-63; Raiffeisen 265-2710310002166-51

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012),
VRŠAČKI VINOGRADI AD u restrukturiranju iz VRŠCA MB.: 08045305, šifra delatnosti.: 0121
objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012 do 31.12.2012. godine

POSLOVNO IME:	VRŠAČKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU
MATIČNI BROJ:	08045305
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	26300 VRŠAC
ULICA I BROJ:	SVETOSAVSKI TRG 1
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	INFO@VVINOGRADI.CO.RS
INTERNET ADRESA:	WWW.VVINOGRADI.CO.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	KONSOLIDOVANI
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	VINOGORJE HELVECIIJA DOO
SEDIŠTE:	VRSAC
MATIČNI BROJ:	20852828
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	
TELEFON:	GORDANA NOVAKOVIĆ
FAKS:	013/838-016
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	GORDANA.NOVAKOVIC@VVINOGRADI.CO.RS
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	NESTOROVIĆ VLADISLAV

7.	Deset najvećih akcionara		
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2012. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2012. godine
1)	AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU	218596	59.13946
2)	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	46986	12.71170
3)	INEK HOLDING DOO BEOGRAD	1056	0.28569
4)	PLANEKS PROMET DOO	945	0.25566
5)	MILJUŠ ANGELINA	887	0.23997
6)	ČUK DRAGOLJUB	461	0.12472
7)	BABIĆ PREDRAG	450	0.12174
8)	ELEKTRO INVESTMENT GR.LIM	450	0.12174
9)	RADULOVIĆ NOVAK	441	0.11930

8.	Vrednost osnovnog kapitala	1.240.119.000
----	----------------------------	---------------

9.	Broj izdatih akcija	369628
	Broj izdatih akcija - obične	369628
	ISIN broj	RSVRVIE15370
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	SAŠA NEDELJKOV		--	
2.	RADOVAN MILADINOVIĆ		-	
3.	IVANA RANKOVIĆ BLAŽEVIĆ		-	
4.				
5.				

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:	2548639	
Stalna imovina	1436402	
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	22162	
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	1392673	

AKTIVA:		31.12.2012.	31.12.2011.
	Nekretnine postrojenja i oprema	539513	
	Investicione nekretnine	63928	
	Biološka sredstva	789232	
	Dugoročni finansijski plasmani	21567	
	Učešća u kapitalu	19930	
	Ostali dugoročni fin. plasmani	1637	
	Obrtna imovina	1112237	
	Zalihe	905595	
	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	379	
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	206263	
	Potraživanja	172047	
	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	
	Kratkoročni finansijski plasmani	21671	
	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4553	
	Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	7992	
	Odložena poreska sredstva	0	
	Poslovna imovina	2548639	
	Gubitak iznad visine kapitala		
	Vanbilansna aktiva	269938	

(u hiljadama RSD)

PASIVA:		31.12.2012.	31.12.2011.
	UKUPNA PASIVA:	2548639	
	Kapital:	1095692	
	Osnovni kapital	1240119	
	Neplaćeni upisani kapital	0	
	Rezerve	40071	
	Revalorizacione rezerve	256779	
	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	
	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	
	Neraspoređena dobit	11813	
	Gubitak	453090	
	Otkupljene sopstvene akcije	0	
	Dugoročna rezervisanja i obaveze	1386468	
	Dugoročna rezervisanja		
	Dugoročne obaveze	20734	
	Dugoročni krediti	20734	
	Ostale dugoročne obaveze		
	Kratkoročne obaveze	1365734	
	Kratkoročne finansijske obaveze	690158	
	Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja	0	
	Obaveze iz poslovanja	337194	
	Ostale kratkoročne obaveze	226294	
	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	111611	
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	477	
	Odložene poreske obaveze	66479	
	Vanbilansna pasiva	269938	

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.	INDEX 2012/2011
Poslovni prihodi:	593171		
Prihodi od prodaje	647044		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5856		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	60987		
Ostali poslovni prihodi	1258		
Finansijski prihodi	17923		
Ostali prihodi	33902		
Poslovni rashodi	618441		
Nabavna vrednost prodate robe	2972		
Troškovi materijala	238674		
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	279502		
Troškovi amortizacije i rezervisanja	27671		
Ostali poslovni rashodi	69622		
Finansijski rashodi	69059		
Ostali rashodi	33715		
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	76219		
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA			
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	76219		
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashodi perioda	5		
Odloženi poreski rashod perioda	73656		
Odloženi poreski prihod perioda	0		
Isplaćena lična primanja poslodavcu			
NETO DOBITAK (GUBITAK):	149880		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	712270	
Prodaja i primljeni avansi	709557	
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1420	
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1293	
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	726761	
Isplate dobavljačima i dati avansi	403577	
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	253072	
Plaćene kamate	1026	
Porez na dobitak	0	
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	69086	
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	14491	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	4622	
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	4622	
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	11379	
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	5965	
Ostali finansijski rashodi	5414	
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	6757	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	20734	
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	20734	
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	525	
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	525	
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	20209	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		

	31.12.2012.	31.12.2011.
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	737626	
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	738665	
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	1039	
Gotovina na početku obračunskog perioda		
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	6429	
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	837	
Gotovina na kraju obračunskog perioda	4553	

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisija na premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine							
Ukupna povećanja u tekućoj godini	1234557	5562			40071	261706	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						4927	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	1234557	5562			40071	256779	

--	--	--	--	--	--	--	--

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV		GUBITAK DO VISINE KAPITALA	Otkupljene sopsvene akcije	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
pravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine						
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine						
Ukupna povećanja u tekućoj godini		11813	453090		1100619	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					4927	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		11813	453090		1095692	

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

3.8. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Razvoj vinskog tržišta, kvantitativno povećanje obima poslovanja i kvalitativno poboljšanje postojeće proizvodnje, usaglašavanje internih mogućnosti sa tržišnim šansama i prilagođavanje sopstvenog prodajnog asortimana roba i usluga tržišnim situacijama.

3.9. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Sa stanjem na dan 31.12.2012.godine gubitak Društva iznosi RSD 453.090 hiljada dinara.

3.10. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Sa prvim tromesečjem 2013.godine Društvo je redovno servisiralo obaveza iz tekućeg poslovanja.

3.11. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Procena stanja imovine je u skladu sa računovodstvenim politikama i MRS.

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

4.8. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Dalji razvoj Društva će se uskladiti sa usvojenim planom restrukturiranja i privatizacije .

4.9. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Osnovne promene će se uskladiti sa usvojenim planom restrukturiranja i privatizacije.

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

Spor sa bivšim vlasnikom, nasleđe obaveza iz ranijeg perioda, nepokriveni gubitak, smanjen prinos grožđa usled izmrzavanja i oštećenja vinove loze, zastarela oprema i posebno eventualni rizici koji mogu nastati iz primene programa restrukturiranja i privatizacije društva .

5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Razlog sticanja sopstvenih akcija:

Broj stečenih sopstvenih akcija:

Procenat stečenih sopstvenih akcija:

Nominalna vrednost sopstvenih akcija:

Imena lica od kojih su akcije stečene:

Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su stečene bez naknade:

Ukupan broj sopstvenih akcija:

Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **VRSAKI VINOGRADI AD U RESTRUKTURIRANJU**

Матични број (МБ): **08045305**

Поштански број и место: **26300**

Vrsac

Улица и број: **SVETOSAVSKI TRG 1**

Адреса е-поште: **CRNJANSKI @ VVINOGRADI.CO.RS**

Интернет адреса: **_**

Консолидовани/Појединачн
и:

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

VINOGRJE HELVECIIJA D.O.O.

VRSAK

20852828

Особа за контакт: **CRNJANSKI BRANISLAV**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **0698454545**

Факс: **013-833-883**

Адреса е-поште: **CRNJANSKI @ VVINOGRADI.CO.RS**

Презиме и име: **NESTOROVIC VLADISLAV**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на
дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1,436,402	
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	22,162	
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1,392,673	
1. Некретнине, постројења и опрема	006	539,513	
2. Инвестиционе некретнине	007	63,928	
3. Биолошка средства	008	789,232	
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	21,567	
1. Учешћа у капиталу	010	19,930	
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1,637	
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1,112,237	
I ЗАЛИХЕ	013	905,595	

II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	379	
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	206,263	
1. Потраживања	016	172,047	
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	21,671	
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	4,553	
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	7,992	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	2,548,639	
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	2,548,639	
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	269,938	
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1,095,692	
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,240,119	
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	40,071	
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	256,779	
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		

VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	11,813	
VIII ГУБИТАК	109	453,090	
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1,386,468	
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	20,734	
1. Дугорочни кредити	114	20,734	
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,365,734	
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	690,158	
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	337,194	
4. Остале краткорочне обавезе	120	226,294	
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	111,611	
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	477	
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	66,479	
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	2,548,639	
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	269,938	

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	593,171	
1. Приходи од продаје	202	647,044	
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	5,856	
3. Повећање вредности залиха учинака	204	0	
4. Смањење вредности залиха учинака	205	60,987	
5. Остали пословни приходи	206	1,258	
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	618,441	
1. Набавна вредност продате робе	208	2,972	
2. Трошкови материјала	209	238,674	
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	279,502	
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	27,671	
5. Остали пословни расходи	212	69,622	
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	25,270	

V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	17,923	
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	69,059	
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	33,902	
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	33,715	
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	76,219	
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	76,219	
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	5	
2. Одложени порески расходи периода	226	73,656	
3. Одложени порески приходи периода	227	0	
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		

Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	149,880	
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	712,270	
1. Продаја и примљени аванси	302	709,557	
2. Примљене камате из пословних активности	303	1,420	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1,293	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	726,761	
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	403,577	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	253,072	
3. Плаћене камате	308	1,026	
4. Порез на добитак	309	0	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	69,086	
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	14,491	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			

I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	4,622	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	4,622	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	11,379	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	5,965	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	5,414	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	6,757	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	20,734	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	20,734	

3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	525	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	525	
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	20,209	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	737,626	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	738,665	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	1,039	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	0	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	6,429	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	837	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	4,553	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од



у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	☐ ○ ▶	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
	1																									
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401		414		427		440		453		466		479		492		505		518		531		544		557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	

Укупна повећања у текућој години	411	1234557	424	5562	437		450		463	40071	476	261706	489		502		515	11813	528	453090	541		554	1100619	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477	4927	490		503		516		529		542		555	4927	568	
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	1234557	426	5562	439		452		465	40071	478	256779	491		504		517	11813	530	453090	543		556	1095692	569	

**ВРШАЧКИ ВИНОГРАДИ А.Д. ВРШАЦ
- У РЕСТРУКТУРИРАЊУ**

**Консолидовани финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Консолидовани биланс стања	4
Консолидовани биланс успеха	5
Консолидовани извештај о променама на капиталу	6
Консолидовани извештај о токовима готовине	7
Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	8 - 31

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању

Обавили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја привредног друштва Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању (у даљем тексту „Матично друштво“) и његовог зависног друштва (заједно „Група“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о променама на капиталу и извештај о консолидованим токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 6 уз консолидоване финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 539.513 хиљада РСД укључују и основна средства у припреми у износу од 22.187 хиљада РСД и авансе за основна средства у износу од 21.953 хиљаде РСД који су настали као резултат обавезног инвестиционог улагања бившег власника по основу уговора о приватизацији Матичног друштва. Наведена средства у припреми и аванси за основна средства нису тестирани за обезвређење у складу са захтевима МРС 36 „Умањење вредности средстава“. Сагласно томе, нисмо били у могућности да потврдимо надокнадивост исказане вредности ових средстава, нити да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања од наведеног стандарда на консолидоване финансијске извештаје Групе за 2012. годину.

Као што је обелодањено у напомени 11 уз консолидоване финансијске извештаје, потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 172.047 хиљада РСД укључују и потраживања старија од годину дана у износу од 15.557 хиљада РСД. Услед тога, потраживања у консолидованом билансу стања су више исказана, а губитак текућег периода мање је исказан за 15.557 хиљада РСД.

Као што је обелодањено у напоменама 15 и 16 уз консолидоване финансијске извештаје, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 690.158 хиљада РСД, односно 337.194 хиљаде РСД укључују обавезе у износу од 346.926 хиљада РСД, односно 150.602 хиљаде РСД за које нисмо били у могућности да прибавимо независне потврде стања, нити да алтернативним ревизорским поступцима потврдимо реалност исказаних обавеза.

Приложени консолидовани финансијски извештаји не укључују резервисања за накнаде запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда након испуњења услова и одговарајућа обелодањивања у складу са захтевима МРС 19 „Примања запослених“. Сагласно томе, нисмо могли да се уверимо у потенцијалне ефекте резервисања по наведеном основу на консолидоване финансијске извештаје Групе за 2012. годину.

Група на дан 31. децембра 2012. године није извршила обрачун пореза на добитак у складу са одредбама МРС 12 „Порези на добитак“.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате њеног пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва
Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању (наставак)

Скретање пажње

Група је у пословној 2012. години исказала губитак у износу од 149.880 хиљада РСД. Поред тога, на дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 253.497 хиљада РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Групе да послује по начелу сталности пословања. Руководство сматра да ће Група на основу плана пословања и уз финансијску подршку власника, обезбедити неопходна средства за уредно измиривање доспелих обавеза.

Као што је обелодањено у напмени 33 уз консолидоване финансијске извештаје, процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Групе износи 122.212 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Групе неће проузроковати материјално значајне штете по Групу.

По овим питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Београд, 25. април 2013. године

Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године

(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>
АКТИВА		
Стална имовина		
Нематеријална улагања	5	22.162
Некретнине, постројења и опрема	6	539.513
Инвестиционе некретнине	7	63.928
Биолошка средства	8	789.232
Дугорочни финансијски пласмани	9	21.567
		<u>1.436.402</u>
Обртна имовина		
Залихе	10	905.595
Стална средства намењена продаји		379
Потраживања	11	172.047
Краткорочни финансијски пласмани	12	21.671
Готовина и готовински еквиваленти		4.553
Порез на додату вредност и АВР		7.992
		<u>1.112.237</u>
Укупна актива		<u>2.548.639</u>
ПАСИВА		
Капитал		
Основни капитал	13	1.234.557
Остали капитал		5.562
Резерве		40.071
Ревалоризационе резерве		256.779
Нераспоређени добитак		11.813
Губитак		(453.090)
		<u>1.095.692</u>
Дугорочне обавезе		
Дугорочни кредити	14	20.734
		<u>20.734</u>
Краткорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	15	690.158
Обавезе из пословања	16	337.194
Остале краткорочне обавезе	17	226.294
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР	18	111.611
Обавезе по основу пореза на добитак		477
		<u>1.365.734</u>
Одложене пореске обавезе		66.479
Укупна пасива		<u>2.548.639</u>
Ванбилансна евиденција		<u>269.938</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

Владислав Несторовић
 в.д. Генералног директора

Бранислав Црњански
 Шеф рачуноводства

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје	19	647.044
Приходи од активирања учинака и робе		5.856
Смањење вредности залиха учинака		(60.987)
Остали пословни приходи		1.258
		<u>593.171</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност продате робе		2.972
Трошкови материјала	20	238.674
Трошкови зарада и остали лични расходи	21	279.502
Трошкови амортизације		27.671
Остали пословни расходи	22	69.622
		<u>618.441</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(25.270)</u>
Финансијски приходи	23	17.923
Финансијски расходи	24	(69.059)
Остали приходи	25	33.902
Остали расходи	26	(33.715)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(76.219)</u>
Порез на добитак	27	(73.661)
ГУБИТАК		<u>(149.880)</u>
Губитак по акцији (у РСД)	28	<u>(405)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	
Повећање у току године	1.234.557
Стање на крају године	<u>1.234.557</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ	
Повећање у току године	5.562
Стање на крају године	<u>5.562</u>
РЕЗЕРВЕ	
Повећање у току године	40.071
Стање на крају године	<u>40.071</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	
Повећање у току године	261.706
Смањење у току године	<u>(4.927)</u>
Стање на крају године	<u>256.779</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	
Повећање у току године	11.813
Стање на крају године	<u>11.813</u>
ГУБИТАК	
Повећање у току године	(303.210)
Губитак текуће године	<u>(149.880)</u>
Стање на крају године	<u>(453.090)</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>1.095.692</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	
Приходи од продаје и примљени аванси	709.557
Примљене камате из пословних активности	1.420
Остали приливи из редовног пословања	1.293
Исплате добављачима и дати аванси	(403.577)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(253.072)
Плаћене камате	(1.026)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(69.086)
<i>Нето одлив готовине из пословних активности</i>	<u>(14.491)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	
Продаја некретнина, постројења и опреме	4.622
Куповина некретнина, постројења и опреме	(5.965)
Остали финансијски пласмани, нето одлив	(5.414)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(6.757)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	
Дугорочни и краткорочни кредити, приливи	20.734
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, одливи	(525)
<i>Нето прилив готовине из активности финансирања</i>	<u>20.209</u>
Нето одлив готовине у обрачунском периоду	<u>(1.039)</u>
Позитивне курсне разлике	6.429
Негативне курсне разлике	(837)
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>4.553</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању (у даљем тексту „Матично друштво“) основани су 22. новембра 1998. године.

Матично друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Матичног друштва се од дана 19. марта 2007. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Матичног друштва је гајење грожђа.

Седиште Матичног друштва је у Вршцу, Светосавски трг 1.

Матични број Матичног друштва је 08045305, а порески идентификациони број 100595318.

Консолидовани финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Групе дана 22. априла 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање консолидованих финансијских извештаја („Оквир“), Међународне

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)***Основе консолидације***

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његовог зависног привредног друштва. Зависно привредно друштво је правно лице која се налази под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација које су имале за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава се за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависног привредног друштва укључују се у консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Презентација консолидованих финансијских извештаја

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

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

Рачуноводствени метод

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци

Имајући у виду да су консолидовани финансијски извештаји за 2012. годину састављени по први пут, упоредни подаци за претходну годину нису приказани.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Патенти и лиценце	10,0%
Право коришћења грађевинских објеката	2,0%

Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Грађевински објекти	2,0% - 10,0%
Производна опрема	10,0% - 13,0%
Остала опрема	10,0% - 25,0%
Моторна возила	8,0% - 17,0%

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

Рачунари и рачунарска опрема

20,0% - 25,0%

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Група издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Биолошка средства

Биолошка средства Групе се састоје од вишегодишњих засада и иницијално се признају по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје.

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

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

Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

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

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

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

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

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

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

Метод ефективне камате

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

Остале финансијске обавезе

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

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

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

Одложени порез

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

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

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

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

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)*****Отпремнине***

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

Јубиларне награде

Поред тога, Група је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, и 35 година непрекидног рада у Групи. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Групи, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 50% до 100% основне зараде.

Приходи и расходи

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

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

Трошкови позајмљивања

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

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

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним консолидованим финансијским извештајима.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Група врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Групе вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Групе доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Група дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД		
	Право коришћења објеката	Софтвер	Укупно
Набавна вредност			
Набавке у току године	-	4.550	4.550
Пренос са некретнина	22.956	-	22.956
31. децембар 2012. године	<u>22.956</u>	<u>4.550</u>	<u>27.506</u>
Исправка вредности			
Амортизација	-	157	157
Пренос са некретнина	5.187	-	5.187
31. децембар 2012. године	<u>5.187</u>	<u>157</u>	<u>5.344</u>
Садашња вредност			
31. децембар 2012. године	<u>17.769</u>	<u>4.393</u>	<u>22.162</u>

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
Повећања у току године	533.600	375.300	47.861	956.761
Набавке у току године	-	-	5.132	5.132
Пренос на немат. улагања	(22.956)	-	-	(22.956)
Преноси	-	2.951	(2.951)	-
Отуђења и расхоровања	-	(3.912)	(1.374)	(5.286)
31. децембар 2012. године	<u>510.644</u>	<u>374.339</u>	<u>48.668</u>	<u>933.651</u>
Исправка вредности				
Повећање у току године	139.311	236.350	-	375.661
Пренос на немат. улагања	(5.187)	-	-	(5.187)
Амортизација	9.517	17.997	-	27.514
Отуђења и расхоровања	-	(3.850)	-	(3.850)
31. децембар 2012. године	<u>143.641</u>	<u>250.497</u>	<u>-</u>	<u>394.138</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>367.003</u>	<u>123.842</u>	<u>48.668</u>	<u>539.513</u>

7. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД <u>2012.</u>
Набавна (ревалоризована) вредност	
Повећања у току године	59.225
Процена вредности	<u>4.703</u>
Стање на крају године	<u>63.928</u>

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена са стањем на дан 31. децембра 2012. године од стране Групе. Процена је извршена комбинованом применом тржишног, приносног и трошковног приступа.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

8. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама РСД		
	Шуме и вишегод. засади	Средства у припреми	Укупно
Повећања у току године	701.127	66.945	768.072
Набавке у току године	-	5.857	5.857
Преноси	30.338	(30.338)	-
Процена вредности	15.303	-	15.303
31. децембар 2012. године	746.768	42.464	789.232

9. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД 2012.
Учешћа у капиталу осталих правних лица	19.930
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.637
	21.567

Учешћа у капиталу осталих правних лица која на дан 31. децембра 2012. године износе 19.930 хиљада РСД у целости се односе на 1,15% учешћа у капиталу привредног друштва СПЦ Millennium а.д. Вршац.

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД 2012.
Недовршена производња	849.180
Алат и инвентар	28.604
Материјал	17.600
Готови производи	11.640
Остале залихе	12.577
	919.601
Минус: исправка вредности	(14.006)
	905.595

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

11. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД
	2012.
Потраживања од купаца:	
- у земљи	189.399
- у иностранству	33.659
Остала потраживања	1.309
	<u>224.367</u>
Минус: исправка вредности	(52.320)
	<u>172.047</u>

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

	у хиљадама РСД
	2012.
Повећања у току године	35.102
Нове исправке у току године	17.323
Наплата претходно исправљених потраживања	(105)
	<u>52.320</u>
Стање на крају године	<u>52.320</u>

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД
	2012.
Краткорочни кредити и пласмани у земљи	16.290
Остали краткорочни финансијски пласмани	5.381
	<u>21.671</u>

Краткорочни кредити и пласмани у земљи исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 16.290 хиљада РСД у потпуности се односе на бескаматно потраживање од правног лица у земљи по основу уступања потраживања.

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Матичног друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 1.234.557 хиљада РСД чини 369.628 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 3.340 динара.

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (НАСТАВАК)

Структура основног капитала Матичног друштва дата је у наредном прегледу:

	<u>2012.</u>	
	<u>Број акција</u>	<u>% учешћа</u>
Агенција за приватизацију РС	218.596	59,14%
Физичка лица	100.589	27,21%
Акционарски фонд а.д. Београд	46.986	12,71%
Остала правна лица	3.457	0,94%
	<u>369.628</u>	<u>100,00%</u>

14. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	<u>у хиљадама РСД</u> <u>2012.</u>
Дугорочни кредити:	
- у земљи	124.182
- у иностранству	170.577
	<u>294.759</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	<u>(274.025)</u>
	<u>20.734</u>

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 294.759 хиљада РСД највећим делом се односе на средства одобрена за куповину нове производне опреме и финансирање производње.

Каматне стопе на одобрена средства на дан консолидованог биланса стања крећу се у распону од 1,0% до 9,0% годишње.

Целокупан износ дугорочних кредита деноминираан је у ЕУР.

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

	<u>у хиљадама РСД</u> <u>2012.</u>
До 1 године	274.025
Од 2 до 5 година	12.420
Преко 5 година	8.314
	<u>294.759</u>

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД 2012.
Краткорочни кредити	42.115
Текућа доспећа дугорочних кредита	274.025
Остале краткорочне финансијске обавезе	374.018
	690.158

Краткорочни кредити у земљи

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2012. године износе 42.115 хиљада РСД и у целости се односе на средства одобрена у динарима од стране пословних банака за одржавање ликвидности. Каматна стопа на одобрена средства на дан консолидованог биланса стања износи 18,0% годишње.

Остале краткорочне финансијске обавезе

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2012. године износе 374.018 хиљада РСД и највећим делом, у износу од 346.926 хиљада РСД, се односе на бескаматне обавезе према правном лицу у земљи из ранијих година.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД 2012.
Примљени аванси	1.143
Обавезе према добављачима:	
- у земљи	160.094
- у иностранству	8.552
Остале обавезе из пословања	167.405
	337.194

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД 2012.
Обавезе за камату	164.288
Обавезе за дивиденду	28.725
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.081
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	5.826
Остале краткорочне обавезе	18.374
	226.294

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у хиљадама РСД 2012.
Обавезе за порез на додату вредност	79.145
Обавезе за остале порезе и доприносе	31.992
Пасивна временска разграничења	474
	<u>111.611</u>

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД 2012.
Приходи од продаје производа:	
- у земљи	370.441
- у иностранству	162.050
Приходи од продаје:	
- у земљи	57.946
- у иностранству	55.664
Приход од продаје услуга у земљи	943
	<u>647.044</u>

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД 2012.
Трошкови материјала за израду	95.787
Трошкови режијског материјала	87.534
Трошкови горива и енергије	55.353
	<u>238.674</u>

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Трошкови нето зарада	163.816
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	65.282
Трошкови пореза и доприноса на зараде	30.236
Остали лични расходи	20.168
	<u>279.502</u>

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Трошкови премије осигурања	13.878
Трошкови закупнина	10.879
Трошкови пореза и доприноса	9.402
Трошкови транспортних услуга	8.425
Трошкови непроизводних услуга	6.153
Трошкови рекламе и пропаганде	5.216
Трошкови репрезентације	2.439
Трошкови услуга одржавања	2.057
Трошкови платног промета	1.533
Трошкови сајмова	1.062
Остали пословни расходи	8.578
	<u>69.622</u>

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Позитивне курсне разлике	16.503
Приходи од камата	1.420
	<u>17.923</u>

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Негативне курсне разлике	37.643
Расходи камата	26.949
Остали финансијски расходи	4.467
	<u>69.059</u>

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Приходи од усклађивања вредности:	
- биолошких средстава	15.303
- инвестиционих некретнина	4.703
Приходи од смањења обавеза	9.817
Добици од продаје опреме	3.830
Остали приходи	249
	<u>33.902</u>

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД 2012.
Расходи по основу обезвређења:	
- потраживања	17.323
Накнадно одобрени рабати	15.884
Остали расходи	508
	<u>33.715</u>

27. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД 2012.
Текући порески расход	(5)
Одложени порески расход	(73.656)

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

(73.661)

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

28. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

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

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД 2012.
Губитак текуће године	(149.880)
Пондерисани број обичних акција	369.628

29. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва Вршачки виногради а.д. Вршац - у реструктурирању и зависног друштва Виногорје Хелвеција д.о.о. Вршац. Матично друштво је као једини оснивач дана 16. августа 2012. године основало зависно друштво.

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, гајење грожђа. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Групе као целине.

Приходи

	у хиљадама РСД 2012.
Вина	595.643
Ратарске културе	17.628
Жестокa пића	16.956
Стоно грожђе	2.605
Остало	14.212
	647.044

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

Тржишни ризик

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

Девизни ризик

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

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

	у хиљадама РСД 2012.	
	Имовина	Обавезе
ЕУР	33.940	837.411
	33.940	837.411

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

	у хиљадама РСД 2012.	
	+10%	-10%
ЕУР	80.347	(80.347)
	80.347	(80.347)

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик

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

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

	у хиљадама РСД
	2012.
Финансијска средства	
Некаматносна	199.908
	199.908
Финансијске обавезе	
Некаматносне	562.345
Каматносне (фиксна каматна стопа)	467.564
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	243.328
	1.273.237

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

	у хиљадама РСД	
	2012.	
	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(2.433)	2.433
	(2.433)	2.433

Кредитни ризик

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

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

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Група примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Група нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се њена потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износивама дуговања.

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Групе дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД			
	до 1 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
2012. година				
Дугорочни кредити	274.025	12.420	8.314	294.759
Краткорочне финансијске обавезе	416.133	-	-	416.133
Обавезе из пословања	336.051	-	-	336.051
Остале краткорочне обавезе	226.294	-	-	226.294
	1.252.503	12.420	8.314	1.273.237

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

32. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

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

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

	у хиљадама РСД
	2012.
Укупна задуженост	710.892
Готовина и готовински еквиваленти	4.553
Нето задуженост	706.339
Капитал	1.095.692
Укупан капитал	1.802.031
Показатељ задужености	39,20%

33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Групе износи 122.212 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Групе неће проузроковати материјално значајне штете по Групу.

34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобра 2012. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

36. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	<u>2012.</u>
ЕУР	113,7183