

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС, број 31/2011) и чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС, број 14/2012) ВИТАЛ А.Д., из Врбаса, МБ: 08065721 објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012.ГОДИНУ

1. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

1.1. БИЛАНС СТАЊА

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1488551	1642324
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		5222	5222
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1479492	1631772
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1479492	1631772
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1837	5330
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1541	5330
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		296	0
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5805911	6513378
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1047808	1571539
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		434	999
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4757689	4940840
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		3667783	4022148
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		15478	33572
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		612418	607420
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		19289	1412

- 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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		442701	276288
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		7292462	8155702
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		7292462	8155702
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		36734	11196
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		3258568	3577816
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1374479	1374479
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		1272202	1272662
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		932750	930675
35	VIII. GUBITAK	109		322863	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3988985	4523914
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2046306	2033948
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		2046306	2033948
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1922679	2489966
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		874143	1363140
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		906757	948755
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		47530	58541
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		94249	119530
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- 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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		88909	53972
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		7292462	8155702
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		36734	11196

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		5008265	4708418
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5483858	4297602
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	395664
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		482609	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7016	15152
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4911560	4460701
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1684	308451
51	2. Troskovi materijala	209		4301335	3649957
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		158288	157218
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		159997	160228
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		290256	188847
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		96705	247717
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		54512	107130
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		449184	281411
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8134	44209
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		18267	53820
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	63825
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		308100	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	369
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1826	0

- 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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	64194
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		309926	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashodi perioda	225		0	14255
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		12937	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	7164
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	57103
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		322863	0
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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	2003071	4258027
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1980870	4236548
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	80	342
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	22121	19139
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2595637	4573883
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2140683	4014845
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	145750	131539
3. Placene kamate	308	158056	286779
4. Porez na dobitak	309	0	62931
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	151168	77789
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	592566	317856
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	30000	202668
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	4739
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	30000	197587
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	342
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	182721
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	13721
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	179000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	30000	9947
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	594789	307881
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	594789	307881
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	594789	307881
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2627860	4766576
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2596637	4766604
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	32223	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	28
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1412	8593
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	86	1250
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	14432	8403
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	19289	1412

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	763937	414	610542	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	763937	417	610542	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	763937	420	610542	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	763937	423	610542	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucnoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucnoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	763937	426	610542	439		452	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	1278526	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	1278526	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	5884	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	1272662	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	1272662	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	460	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	1272202	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	933735	518		531	24573	544	3562167
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	933735	521		534	24573	547	3562167
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	68953	522		535		548	68953
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	72013	523		536	24573	549	53304
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	930675	524		537		550	3577816
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	930675	527		540		553	3577816
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	2075	528	322863	541		554	327013
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	460
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	932750	530	322863	543		556	3256668

- u hiljadama dinara

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 tekucej godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

1.5. СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	237	234

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	5222	0	5222
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smaranja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	5222	0	5222
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1783827	152055	1631772
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	9916	XXXXXXXXXXXX	9916
	2.3. Smaranja u toku godine	613	154254	XXXXXXXXXXXX	162186
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1639489	159997	1479492

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	308301	297564
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	349089	838054
12	3. Gotovi proizvodi	618	336705	332349
13	4. Roba	619	129	216
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	434	999
15	6. Dati avansi	621	53584	105356
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1048242	1572538

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	763937	763937
	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	610542	610542
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1374479	1374479

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	763937	763937
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	763937	763937
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	763937	763937

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	3637050	4011512
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	906757	948755
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	575853	522737
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	7282770	5013497
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	89343	87738
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	12292	12239
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	22159	21783
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		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	655989	527931
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	13182213	11146192

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	142663	149454
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	123794	121760
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	22159	21783
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7363	4652
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	4972	9023
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	182935	91650
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	2016	3666
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	159997	160228
562	12. Troškovi premija osiguranja	662	6390	6742
563	13. Troškovi platnog prometa	663	1160	1802

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
564	14. Troškovi članarina	664	875	875
565	15. Troškovi poreza	665	83304	59844
566	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	321278	251482
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	5904	1548
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1064810	883507

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	5483858	4297602
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	1097	1689
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	5919	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	35555	72638
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	5526429	4371929

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699	254887	254531
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	180996	356
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	31050	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	404833	254887
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	707		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	708		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	709		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

1.6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1.6.1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

АД "ВИТАЛ" фабрика уља и биљних масти, Врбас (у даљем тексту " Друштво") бави се производњом биљних уља и масти, мајонеза, кечала, маргарина и сродних производа. Друштво је основано 1855. године, а од 1998. године Витал постаје отворено акционарско друштво чије акције се котирају на Београдској берзи. Већински акционар, који остварује контролу над Друштвом је Инвеј ад Земун, који на дан 31.12.2012. године има учешће у акцијском капиталу " Витал" ад од 68,54426%

Седиште друштва је у улици Кулски пут бб, у Врбасу

Друштво је у 2011. години имало 234 запослена а у 2012. години у просеку имало 237 запослена.

1.6.2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

1.6.2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије (Службени гласник РС 46/2006, 111/2009) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији правна лица и предузетници у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и тумачења која су саставни део стандарда, односно текст МРС и МСФИ, који је у примени, не укључује основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски материјал.

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење МСФИ до 1. јануара 2009. године, су званично усвојени након одлуке министра финансија бр. 401-00-1380/2010-16 и објављени су у Службеном гласнику РС 77/2010. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС 114/2006, 5/2007, 119/2008,2/2010,101/2012 и 118/2012), који прописује примену сета финансијских извештаја, чија форма и садржина нису усаглашени са оним предвиђеним у ревидираном МРС 1 - Приказивање финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који почињу на дан 1. јануара 2009. године.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора дана 27.02.2013. године.

1.6.2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности, осим за следеће позиције:

- Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,
- Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,
- Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,

1.6.2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

1.6.2.4. Коришћење процњивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је проценјена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Напомена 3.5 - Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Напомена 3.5 - Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Напомена 3.3 - Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,

1.6.2.5. Промене у рачуноводственим политикама

Друштво у току 2012. године, није вршило измене рачуноводствених политика.

1.6.3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим консолидованим финансијским извештајима.

1.6.3.1. Начело сталности пословања (“going concern“)

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“going concern” концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

1.6.3.2. Пословне промене у иностраној валути

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

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

У складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике који је објављен у „Службеном гласнику РС“ бр. 4/2010 од 29. јануара 2010. године Друштво је одлучило да нето ефекат нерезализованих курсних разлика насталих по основу курсирања дугорочних доспећа дугорочних обавеза и потраживања исказе на позицијама активних и пасивних временских разграничења.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2012.	2011.
ЦХФ	94,1922	85,9121
УСД	86,1763	80,8662
ЕУР	113,7183	104,6409

1.6.3.3. Финансијски инструменти

Класификација

Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства. *На дан 31. децембар 2012. године Друштво нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.*

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и иностранству и осталих потраживања.

Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Краткорочни финансијски пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана настанка, односно дана билансирања. Краткорочни финансијски пласмани највећим делом укључују позајмице повећаним и матичном предузећу које су вредноване у износивама неотплаћених пласмана.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположиве за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као кредити и потраживања, финансијска средства које се држе до доспећа или финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства расположиве за продају су пласмани за које постоји намера држања у неодређеном временском периоду, који могу бити продате због потребе за

ликвидношћу или услед промене каматних стопа, девизних курсева или тржишних цена. Уколико за финансијска средства расположива за продају не постоји активно тржиште, уколико су са фиксним роком доспећа, финансијска средства расположива за продају се вреднују по амортизованој вредности применом метода ефективне каматне стопе.

Код учешћа у капиталу постоји намера држања у неодређеном периоду. Ова учешћа могу бити продата у зависности од потреба за ликвидношћу или у случају промене тржишних цена.

Друштво има учешћа у капиталу правних лица која обухватају улагања у акције правних лица и банака. Ова улагања су вреднована по фер вредности, као хартије од вредности расположиве за продају. Ефекат промена вредности учешћа у капиталу, књиговодствено се спроводи преко прихода/ расхода.

Финансијска средства која се држе до доспећа

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. У случају да Друштво одлучи да прода значајан део финансијских средстава која се држе до доспећа, цела категорија ће бити рекласификована као расположива за продају. Финансијска средства која се држе до доспећа класификују се као дугорочна средства, осим ако су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса стања, када се класификују као краткорочна средства. *На дан 31. децембар 2012. године Друштво нема финансијска средства која се држе до доспећа.*

Признавање финансијских средстава

Куповина или продаја финансијског средства се евидентира коришћењем рачуноводственог обухватања на датум салдирања трансакције.

Вредновање финансијских средстава

Финансијски инструменти иницијално се вреднују по тржишној вредности која укључује трансакционе трошкове код свих финансијских средстава или обавеза осим оних која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха.

Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности.

Кредити и потраживања, као и финансијска средства које се држе до доспећа, вреднују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Престанак признавања финансијских средстава

Друштво врши искњижење финансијског средства када права на прилив готовине по основу тог средства истекну или када та права пренесе на другога. Свако право по пренетој финансијској активи, креирано или задржано од стране Друштва, признаје се као посебно средство или обавеза.

Вредновање по амортизованим вредностима

Амортизована вредност финансијског средства је износ по коме се средства иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се свде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања Друштва и његових општих политика, нема значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Сва потраживања која су у кашњењу више од 60 дана, као и за сва остала потраживања за која се процени да су ненаплатива, формира се исправка вредности у пуном износу доспелих, а ненаплатених потраживања.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности доноси **Одбор Директора**.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво није могло да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси **Одбор директора**.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштenu вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, у оквиру законских могућности друштво је искористило могућност разграничења недоспелих курсних разлика.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

1.6.3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опишљива физичка средства) као што су goodwill, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. Нематеријална улагања почетно се мере према набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања у финансијским извештајима, нематеријално средство се процењује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења средства.

Износ амортизације нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом и распоређује се током корисног века трајања. Корисни век трајања нематеријалног средства не може бити дужи од 5 година.

1.6.3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентирани су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

Друштво је извршило процену вредности средстава 2008.год. и приказало ревалоризационе резерве по том основу.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације у текућем и претходном обрачунском периоду су:

Опис	Процењени век трајања у годинама		Процењени век трајања у годинама	
	2012. %	2011 %	2012. %	2011 %
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Опрема-машине	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Опрема-уређаји и инсталације	3,3-15	30-6	3,3-15	30-6
Опрема-погонски инвентар	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6
Опрема-пословни инвентар	11-20%	9-5	11-20%	9-5

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

1.6.3.6. Инвестиционе некретнине

На дан 31. децембар 2012. године Друштво је констатовало да нема инвестиционих некретнина

1.6.3.7. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. **Обезвређивање осталих залиха се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене (фер)вредности.**

1.6.3.8. Накнаде запосленима

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 3 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

За 2013.год. не планирају се значајна средства за исплату отпремнина запосленима па из тих разлога се нису извршила резервисања по том основу.

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2012. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2012. године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисање наведених обавеза на дан биланса стања.

1.6.3.9. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу удела оснивача, неуплаћени уписани капитал, резерве, ревалоризационе резерве и акумулирани резултат.

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

1.6.3.10. Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, за основна средства, за материјал.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, приходи од усклађивања вредности имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

1.6.3.11. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

1.6.3.12. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 10% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Закон о порезу на добит предузећа Републике Србије обвезнику који изврши улагања у основна средства признаје право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит не може бити већи од 50% обрачаног пореза у години у којој је извршено улагање. Неискористи део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

1.6.3.13. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају за 2012 .год. Друштво је исказало губитак .

1.6.3.14. Информације по сегментима

Сегмент пословања је компонента Друштва:

- а) Која се бави пословним активностима којима може да остварује приходе или прави расходе,
- б) Чије пословне резултате редовно прегледа главни орган управљања Друштва да би донео одлуке о ресурсима који се додељују том сегменту и да би оценио његове перформансе и
- ц) За који су расположиве засебне финансијске информације.

Друштво највећи део свог пословања обавља на територији Републике Србије.

1.6.4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

1.6.4.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2012. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти				19.289	19.289
Потраживања				3.667.783	3.667.783
Краткорочни финансијски пласмани				612.418	612.418
Учешћа у капиталу				1.541	1.541
Остала потраживања				53.346	53.346
Укупно				4.354.377	4.354.377
Краткорочне финансијске обавезе			(304.572)	(569.571)	(874.143)
Обавезе из пословања			(2.692)	(904.065)	(906.757)
Дугорочне обавезе			(2.046.306)	0	(2.046.306)
Остале обавезе			(34.412)	(107.368)	(141.780)
Укупно			(2.387.982)	(1.581.004)	(3.968.986)
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2012.			(2.387.982)	2.773.373	385.391

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2011. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти			0,50	1.411,5	1.412
Потраживања			0	4.022.148	4.022.148
Краткорочни финансијски пласмани			0	607.420	607.420
Учешћа у капиталу			0	5.555	5.555
Остала потраживања			0	309.860	309.860
Укупно			0,50	4.946.394,5	4.946.395
Краткорочне финансијске обавезе			(631.062)	(732.078)	(1.363.140)
Обавезе из пословања			(4.306)	(944.449)	(948.755)
Дугорочне обавезе			(2.033.948)	0	(2.033.948)
Остале обавезе			0	(178.071)	(178.071)
Укупно			(2.669.316)	(1.854.598)	(4.523.914)
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2011.			(2.669.315,5)	3.091.796,5	422.481

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.428.248)	(2.144.294)
	<u>(1.428.248)</u>	<u>(2.144.294)</u>
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства		607.420
Финансијске обавезе	(1.415.064)	(1.252.794)
	<u>(1.415.064)</u>	<u>(645.374)</u>

С' обзиром да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банке. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2012. године, обавеза по кредиту је била са фиксном каматном стопом, као и са варијабилном каматном стопом која је везана за Еурибор и Белибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у страниј валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносно позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

1.6.4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2012. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 год.	1 до 5 год.	Преко 5 год.	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	19.289				19.289
Потраживања	3.435.813	231.970			3.667.783
Краткорочни финансијски пласмани		612.418			612.418
Учешћа у капиталу				1.541	1.541
Остала потраживања	53.286	60			53.346
Укупно	3.508.388	844.448		1.541	4.354.377
Краткорочне фин. обавезе	(91.071)	(783.072)			(874.143)
Обавезе из пословања	(906.757)				(906.757)
Дугорочне обавезе			(2.046.306)		(2.046.306)
Остале обавезе	(141.780)				(141.780)
Укупно	(1.139.608)	(783.072)	(2.046.306)		(3.968.986)
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2012.	2.368.780	61.376	(2.046.306)	1.541	385.331

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2011. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	1.412				1.412
Потраживања	2.270.124	1.752.024			4.022.148
Краткорочни финансијски пласмани		607.420			607.420
Учешћа у капиталу				5.555	5.555
Остала потраживања	276.288	33.572			309.860
Укупно	2.547.824	2.393.016		5.555	4.946.395
Краткорочне финансијске обавезе	(128.460)	(1.234.680)			(1.363.140)
Обавезе из пословања	(948.755)				(948.755)
Дугорочне обавезе			(2.033.948)		(2.033.948)
Остале обавезе	(178.071)				(178.071)
Укупно	(1.255.286)	(1.234.680)	(2.033.948)		(4.523.914)
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2011.	1.292.538	1.158.336	(2.033.948)	5.555	422.481

1.6.4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и презетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима.

На дан 31. децембар 2012. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 19.289 хиљада (31. децембар 2011. године: РСД 1.412 хиљада).

Друштво има политику да издаје гаранције или да се појављује као јемац у кредитним пословима само према својим зависним или придруженим друштвима. На дан 31. децембар 2012. године постоји изложеност Друштва по основу презетих обавеза овог типа у износу од РСД 7.636.642.369,31 хиљада (31. децембар 2011. године: РСД 5.998.497 хиљада).

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Купци у земљи	3.637.050	4.011.512
Купци у иностранству	0	0
Укупно	3.637.050	4.011.512

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	2011.
Трговине на велико	3.637.050	4.011.512
Трговине на мало		
Физичка лица		
Остали		
Укупно	<u>3.637.050</u>	4.011.512

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Бруто 2012.</u>	<u>Исправка вредности 2012.</u>	<u>Бруто 2011.</u>	<u>Исправка вредности 2011.</u>
Недоспела потраживања				
Доцња од 0 до 30 дана	3.595.641		4.019.211	
Доцња од 31 до 60 дана				
Доцња од 61 до 90 дана				
Доцња од 91 до 120 дана				
Доцња од 121 до 360 дана				
Доцња преко 360 дана	<u>41.409</u>	<u>(41.347)</u>	44.346	(41.409)
Укупно	<u>3.637.050</u>	<u>(41.347)</u>	4.063.557	(41.409)

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	2011.
Стање 1. јануара	41.409	44.346
Повећања	-	-
Смањења	(62)	(2.937)
Отписи		
Стање 31. децембар	<u>41.347</u>	41.409

1.6.4.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са цињем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе по основу кредита - укупно	4.035.894	3.397.088
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	<u>19.289</u>	<u>1.412</u>
Нето дуговање	4.016.605	3.395.676
Сопствени капитал	<u>3.256.568</u>	<u>3.577.816</u>
Капитал - укупно	<u>7.273.173</u>	<u>6.973.492</u>
Коефицијент задужености	<u>55.49 %</u>	<u>48,69%</u>

1.6.4.5 Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

1.6.5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
приходи од продаје матично правно лице	4.881.410	4.297.602
приходи од продаје остала повезана лица	<u>34.187</u>	<u></u>
приходи од продаје од купаца у земљи	568.261	<u></u>
Укупно	<u>5.483.858</u>	<u>4.297.602</u>

1.6.6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
остали пословни приходи	<u>7.016</u>	<u>15.152</u>
Укупно	<u>7.016</u>	<u>15.152</u>

1.6.7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Набавна вредност продате робе	1.684	306.451
Трошкови материјала	4.301.335	3.649.957
Укупно	<u>4.303.019</u>	<u>3.956.408</u>

1.6.8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови бруто зарада	123.795	121.760
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22.159	21.783
Остали лични расходи	12.334	13.675
Укупно	158.288	157.218

1.6.9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови амортизације:		
- некретнине, постројења и опрема	159.997	160.228
- нематеријална улагања	-	-
Укупно	159.997	160.228

1.6.10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови транспортних услуга	110.143	14.205
Трошкови услуга одржавања	7.715	8.825
Трошкови закупнина	2.015	3.666
Трошкови рекламе и пропаганде	57.048	51.554
Остали трошкови производних услуга	6.014	13.400
Трошкови непроизводних услуга	13.748	19.420
Трошкови репрезентације	800	225
Трошкови премија осигурања	6.390	6.742
Трошкови платног промета	1160	1.802
Трошкови чланарина	875	875
Трошкови пореза	83.304	59.843
Остали нематеријални трошкови	1.044	6.290
УКУПНО	290.256	186.847

1.6.11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Финансијски приходи		
Приходи од камата	35.556	72.638
Позитивне курсне разлике	18.706	33.962
Остали финансијски приходи	250	530
Укупно	54.512	107.130
Финансијски расходи		
Расходи камата	324.616	251.483
Негативне курсне разлике	112.208	16.519
Остали финансијски расходи	12.359	13.409
Укупно	449.184	281.411
Нето финансијски приходи/расходи	(394.672)	(174.281)

1.6.12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2012.	2011.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	65	98
Добици од продаје материјала	4.394	28.920
Вишкови	2.185	
Наплаћена отписана потраживања	26	1.591
Приходи од смањења обавеза	1.464	9.779
Остали непоменути приходи		3.821
УКУПНО	8.134	44.209
ОСТАЛИ РАСХОДИ	2012.	2011.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	344	1.087
Губици од продаје материјала	4.276	33.120
Мањкови	3.433	
Расходи по основу директних отписа потраживања	204	-
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	612	-
Остали непоменути расходи	5.904	3.809
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	3.493	15.804
УКУПНО	18.266	53.820
	(10.132)	(9.611)
Него остали расходи		

1.6.13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак (БИЛАНС УСПЕХА)**

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текући порески расход - порески биланс		(14.255)
Одложени порески приход/(расход) - главна књига	(12.937)	7.164
Укупно порески приход/(расход) периода	(12.937)	(7.091)

б) Усаглашавање износа текућег пореза на добитак и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Губитак пре опорезовања	309.926	
Добитак пре опорезивања		64.194
Обрачунати порез по стопи од 10%		6.420
Ефекти сталних разлика (непризнати расходи x 10%)	975	1.695
Ефекти привремених разлика (разлика у амортизацији x 10%)	9.350	8.705
Искоришћени порески кредити		2.565
Текући порески расход приказан у пореском билансу		14.255
<i>Ефективна пореска стопа</i>		22,21%

ц) **Одложена пореска средства/обавезе (БИЛАНС СТАЊА)**

Одложена пореска *средства/обавезе* у износу од РСД 66.909 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

У хиљадама РСД	2012.			2011.		
	Актива	Пасива	Нето	Актива	Пасива	Нето
Амортизација основних средстава		66.909	66.909		53.972	53.972
Порески кредит по основу улагања у основна средства						
Одложено пореско средство/обавеза, нето		66.909	66.909		53.972	53.972

1.6.14. **НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

Нематеријална улагања у износу од РСД 5.222 хиљада се односе на жигове Витал-а, као и лиценце за рачунарске софтвере.

1.6.15. **НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Промене на некретнинама, постројењу и опреми су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције	Укупно
				у току и аванси	
Набавна вредност					
Стање на 1. јануар 2012.	9.369	1.343.713	720.070	21.885	2.095.037
Повећања	0	0	9.916	7.664	17.580
Расходовање	0	0	1.056	9.194	10.250
Пренос са/на	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0
Стање на 31. децембар 2012.	9.369	1.343.713	728.930	20.355	2.102.367
Акумулирана исправка вредности					
Стање 1. јануар 2012.	0	116.157	347.109	0	463.266
Амортизација за 2012. годину	0	38.805	121.216	0	160.021
Продаја/расход	0	0	412	0	412
Стање на 31. децембар 2012.	0	154.962	467.913	0	622.875
Садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године	9.369	1.188.751	261.017	20.355	1.479.492
Садашња вредност на дан 31. децембар 2011. године	9.369	1.227.556	372.961	21.885	1.631.772

На дан 31. децембра 2012. године, неотписана вредност некретнина, постројења и опреме Друштва над којима је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од стране (*АЛПХА БАНКА, АИК БАНКА, Комерцијална Банка*) износи РСД 1.479.492 хиљада.

1.6.16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Учешћа у капиталу банака		
<i>МЕТАЛС БАНКА</i>	70	200
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(41)	(130)
Укупно	29	70
Учешћа у капиталу привредних друштва		
<i>НОВОСАДСКИ САЈАМ</i>	5.438	7.803
<i>ИНДУСТР.БИЉЕ</i>	46	46
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(3.972)	(2.365)
Укупно	1.512	5.484
Стање на дан 31. децембра	1.541	5.554

Друштво је, у складу са рачуноводственом политиком, на дан 31. децембра 2012. године, учешћа у капиталу банака и привредних друштава, вредновало по тржишној вредности, као хартије од вредности расположиве за продају. Ефекат свођења учешћа у капиталу на тржишну вредност, у износу од РСД 3.492 хиљада на дан 31. децембра 2012. године, обухваћен је преко осталих расхода/прихода.

1.6.17. ЗАЛИХЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Роба	128	217
Материјал	274.550	258.639
Резервни делови	32.525	32.702
Алат и инвентар	5.161	5.035
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(-3.935)	(1.188)
	308.429	297.781
Недовршена производња	349.088	836.054
Готови производи	336.705	332.349
Дати аванси	53.584	105.356
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
	739.377	1.273.759
Стална средства намењена продаји	434	999
	1.048.240	1.572.539
Стање на дан 31. децембра		

Дати аванс у износу од 52.629 налази се аванс дат Хаппи ТВ Београд са сврхом континуираног рекламирања и унапређења продаје.

1.6.18. ПОТРАЖИВАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи	3.637.050	3.938.874
Купци у земљи за камате		72.638
Купци у иностранству		0
<i>Минус:</i> Исправка вредности		
	<u>3.637.050</u>	<u>4.011.512</u>
Остала потраживања из пословања		
Потраживања од запослених	3.187	2.775
Остала текућа потраживања	27.546	7.861
<i>Минус:</i> Исправка вредности		
	<u>30.733</u>	<u>10.636</u>
Салдо на дан 31. децембра	<u>3.667.783</u>	<u>4.022.148</u>
Потраживања за више плаћен порез на добитак	<u>15.478</u>	<u>33.572</u>
Салдо на дан 31. децембра	<u>3.683.261</u>	<u>4.055.720</u>

1.6.19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0	0
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	612.418	607.420
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	0
<i>Минус:</i> Исправка вредности		
Стање на дан 31. децембра	<u>612.418</u>	<u>607.420</u>

1.6.20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текући рачун	19.206	1.379
Издвојена новчана средства	0	0
Девизни рачун	0	0
Хартије од вредности	0	0
Депонована остала новчана средства	83	33
Стање на дан 31. децембра	<u>19.289</u>	<u>1.412</u>

1.6.21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Порез на додату вредност	30.960	17.266
Разграничене негативне курсне разлике	404.833	259.022
Унапред плаћени закуп земљишта	0	0
Остало	6.908	0
Стање на дан 31. децембра	<u>442.701</u>	<u>276.288</u>

1.6.22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2012. године, акцијски капитал се састоји од **763.937** обичних акција, појединачне номиналне вредности од **1.000,00** РСД. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је **ИНВЕЈ А.Д. са 68,54%** акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2012. године је следећа:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Право гласа</u>
<i>ИНВЕЈ АД</i>	523.635	523.635	68,54426
<i>ПАРАЛЕЛА ДОО</i>	30.753	30.753	4,02559
<i>СТАНКОВИЋ ДЕЈАН</i>	28.805	28.805	3,77060
<i>ЕРАКОВИЋ ДОО</i>	7.934	7.934	1,03857
<i>ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ</i>	7.916	7.916	1,03621
<i>ДОО МЕГА-ТРАДЕ</i>	6.596	6.596	0,86342
<i>ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР</i>	5.001	5.001	0,65464
<i>ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД</i>	3.789	3.789	0,49598
<i>ЈОСОВИЋ ДРАГАН</i>	3.497	3.497	0,45776
<i>ЖМИРИЋ ДЕСАНКА</i>	2.666	2.666	0,34898
<i>ОСТАЛИ</i>	143.345	143.345	18,76399
Укупно	763.937	763.937	100.0%

Друштво крајње контролише ИНВЕЈ А.Д. Земун, као већински власник акцијског капитала.

1.6.23. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Дугорочни кредити од банака	2.530.589	2.508.485
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	0,00	0,00
<i>Минус</i> . Текућа доспећа дугорочних обавеза		
- дугорочни кредити од банака	(484.283)	(474.537)
- дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	0,00	0,00
Стање на дан 31. децембра	2.046.306	2.033.948

Дугорочне кредите чине:

<u>Назив банке</u>	<u>ЕУР 2012</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
НЛБ банка	997 еур	113.373	122.081
АЛПХА банка	7.664 еур	871.562	835.561
Комерцијална банка	5.333 еур	606.498	803.796
Комерцијална банка	4.000 еур	454.873	272.510
Укупно	17.994 еур	2.046.306	2.033.948

Дугорочни кредити одобрени су Друштву са роком отплате до 10 године, уз каматне стопе у распону од 4,5%+ тромесечни еурибор до 9,5% на годишњем нивоу.

Доспеће наведених кредита са стањем на дан 31. децембра 2012. године је приказано у следећој табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Период отплате		
До 1 године	484.282	474.537
Од 1 до 5 година	2.046.306	2.033.948
Преко 5 година		
Укупно	2.530.588	2.508.485

1.6.24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита	484.282	474.537
Краткорочни кредити од повезаних правних лица	77.138	54.300
Краткорочни кредити у земљи	312.723	834.298
Остале текуће обавезе		5
Стање на дан 31. децембра	874.143	1.363.140

Остале текуће обавезе у 2012. години, односе се на краткорочне кредите у земљи (Комерцијална банка, Агенција за осигурање и финансирање извоза, Среди банка), као и обавезе према повезаним правним лицима по основу Уговора о зајму.

1.6.25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добављачи - повезана правна лица	315.694	592.528
Добављачи у земљи	37.196	54.605
Добављачи у иностранству	2.692	4.306
Примљени аванси за производе и услуге	12.614	14.722
Обавезе из специфичних послова	538.561	282.594
Стање на дан 31. децембра	906.757	948.755

1.6.26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	7.983	7.334
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.100	1.026
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.980	1.822
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.980	1.822
Остале обавезе	34.487	46.537
Стање на дан 31. децембра	47.530	58.541

1.6.27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	20.544	20.467
Унапред обрачунати трошкови	73.705	99.063
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		
Стање на дан 31. децембра	94249	119.530

1.6.28. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Туђа роба на залихама	22.734	11.196
Примљене менице		
Туђа опрема		
Дате банкарске гаранције	14.000	
Остало		
Стање на дан 31. децембра	36.734	11.196

Туђа роба на залихама у износу од РСД 22.734 хиљада на 31. децембра 2012. године (31. децембар 2011. године: РСД 11.196 хиљада) односи се на РЕЗЕРВЕ ГРАДА БЕОГРАДА, И РЕПУБЛИЧКЕ РОБНЕ РЕЗЕРВЕ И ОСТАЛО. Вредновање туђе робе на нашим залихама врши се у односу 1 лит (кг)=1,00 динар.

1.6.29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Нето добитак		57.104
Просечан пондерисани број акција	763.937	763.937
Зарада по акцији (у РСД)		74,75

1.6.30. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Остале трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД	Потраживања	Обавезе	Приходи	Расходи
Инвеј ад	3.371.139	61.006	5.412.243	4.197.051
Албус ад	21.932			
Пекарска индустрија ад				
Лука дунав ад		21		60
МД Инвест	228.887			
Врбас ПИК	538.638			
Сунце		246.289	792.957	2.008
Хаппи	52.710	7.394		
Рубин		4.592		
Монус		32.000	36	
Лука Панчево		34.514		
Стари град		6.030		
Укупно	4.213.306	391.846	6.205.236	4.199.119

1.6.31. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

а) Издата јемства и гаранције

<i>Банка</i>	<i>Датум доспећа</i>	<i>стање обавеза</i>	<i>за предузеће</i>
Комерцијална банка	13.4.14	5.000.000,00 €	Сунце ад
АИК Банка	31.5.17	15.000.000,00 €	Рубин
Банца Интеса	24.12.15	5.916.666,67 €	Инвеј
Комерцијална банка	28/11/13	1.325.000,00 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанз	31.12.16	1.400.000,00 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанз	31.7.17	27.545.454,56 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанз	31.12.16	5.300.000,00 €	Инвеј
Алпха банка	10.7.14	4.941.910,88 €	Инвеј
Универзал банка	13/10/12	25.000,00 €	Сељак Зека компани
АОФИ	31.3.13	700.000,00 €	МБС
укупно		67.154.032,11 €	

Курс 31.12.2012. 113,7183

Укупно динара **7.636.642.369,31****1.6.32. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА**

Након датума Биланса није било значајних догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја.

У току децембра месеца 2012год. започела је теренска контрола од стране пореских инспектора Центра за велике пореске обавезнике која је завршена 04.02.2013.год. Решење о извршеној контроли примљено је 16.03.2013.год.у коме су констатоване неправилности у обрачуна ПДВ-а, пореза на доходак и пореза на добит у укупном износу од 19.687.208,70дин. На решење је поднета жалба која је одбијена као неоснована. Износ пореског дуга смо измирили у 2013 години.

У Врбасу, 14.05.2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Законски заступник



Весна Бошњаковић,
финансијски директор




Станко Томовић,
в.д. генерални директор

2. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

Ревизија за 2012 годину је извршена од стране Ревизорске куће КПМГ д.о.о. из Београда.



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 60 600
Fax: +381 11 20 60 660
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

AKCIONARIMA

VITAL A.D., VRBAS

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Vital a.d., Vrbas (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2012. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.



Osnove za mišljenje sa rezervom

Društvo je u okviru potraživanja iskazalo potraživanja od privrednog društva Fabrika ulja Dunavka a.d., Veliko Gradište u stečaju u iznosu od RSD 47.555 hiljada. Budući da do dana revizija potraživanja nisu naplaćena, smatramo da su potraživanja na dan 31. decembar 2012. godine precenjena, a ostali rashodi 2012. godine potcenjeni za iznos od RSD 47.555 hiljada.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte koje ima pitanje navedeno u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva na dan 31. decembar 2012. godine, poslovni rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji.

Beograd, 31. maj 2013. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Boris Milošević
Ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08065721 Matinski broj		
Sifra delatnosti		
PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: VITAL A.D. FABRIKA ULJA I MASTI

Sediste: Vrbas, Kulski Put BB

BILANS STANJA



7005017397344

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1486551	1642324
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		5222	5222
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	15	1479492	1631772
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1479492	1631772
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	16	1837	5330
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1541	5330
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		296	0
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5805911	6513378
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	1047808	1571539
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		434	999
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4757669	4940840
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	3867783	4022148
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	19	15478	33572
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	20	812418	807420
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	19289	1412

Broj zahteva 420841

Strana 2 od 18.

- 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
27 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020 *	22	442701	276288
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		7292462	8155702
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		7292462	8155702
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		36734	11196
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		3266568	3577816
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1374479	1374479
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		1272202	1272682
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		932750	930675
35	VIII. GUBITAK	109		322863	0
037 237	IX. OTKUPljENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3968985	4523914
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2046306	2033948
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	25	2046306	2033948
41 bez 414 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1922679	2489966
42, osim 427	1. Kratkrocne finansijske obaveze	117	26	874143	1063140
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavljaju	118			
43 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	27	906767	948755
45 46	4. Ostale kratkrocne obaveze	120	28	47530	58541
47, 48 osim 481 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	29	94249	119530
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P.OZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13/6	66909	53972
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		7292452	8155702
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	30	36734	11196

U Vukov dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08065721 Matični broj	 Šifra delatnosti	 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: VITAL A.D. FABRIKA ULJA I MASTI

Sedište: Vrbas, Kulski Put BB

BILANS USPEHA



7005017397351

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		5008265	4708418
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	5483858	4297502
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			.
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	395664
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		482609	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	7016	15152
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4911560	4460701
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	7	1684	306451
51	2. Troškovi materijala	209	7	4301335	3649957
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	8	158288	157218
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	159997	160228
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	290256	188847
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		96705	247717
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		.	
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	54512	107130
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	449184	281411
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	8134	44209
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	18267	53820
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	63825
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		308100	0
69 i 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	369
59 i 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1826	0

Broj zahteva 420841

Strana 5 od 18

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	13/b	0	54194
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	13/b	309926	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13/a	0	14255
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	225		12937	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	7154
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	57103
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		322863	0
	Ä...Ä*, NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 16.02 dana 27.2. 2013. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08065721 Matični broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: VITAL A.D. FABRIKA ULJA I MASTI

Sedište: Vrbas, Kuleki Put BB

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017397388

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2003071	4256027
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1980870	4236546
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	80	342
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	22121	19139
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2595637	4573883
1. Isplate dobavjagama i dati avansi	306	2140663	4014845
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	145750	131539
3. Placene kamate	308	158056	286779
4. Porez na dobitak	309	0	62931
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	151168	77789
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	592566	317856
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	30000	202668
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biološk. sredstava	315	0	4739
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	30000	107587
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	342
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	192721
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biološk. sredstava	321	0	13721
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	179000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	30000	3947
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

Broj zahteva: 420841

Strana 7 od 18

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	594789	307881
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	594789	307881
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	594789	307881
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	2627860	4766576
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	2595637	4766604
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	32223	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	28
Á...Á. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1412	8503
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	86	1250
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	14432	8403
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	19289	1412

u 16.05 dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Božica Šušteršič



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Maticni broj
 Sifra delatnosti
 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26
 Vrsta posla

Naziv: VITAL A.D. FABRIKA ULJA I MASTI

Sediste: Vrbas, Kulski Put BB

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017397382

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		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	763937	414	610542	427		440		
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	763937	417	610542	430		443		
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	763937	420	610542	433		446		
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	763937	423	610542	436		449		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	763937	426	610542	439		452		

Broj zahteva 420841

Strana 9 od 18

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	"	466	1278526	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	1278526	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	5864	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	1272662	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	1272662	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477	480	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	1272202	491		504	

..

..

Broj zahteva 420841

Strana 10 od 18

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	933735	518		531	24573	544	3562167
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	933735	521		534	24573	547	3562167
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	68953	522		535		548	68953
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	72013	523		536	24573	549	53304
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	930675	524		537		550	3577816
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	930675	527		540		553	3577816
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	2075	528	322863	541		554	327013
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	460
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	932750	530	322863	543		556	3256568

**

**

Broj zahteva: 420841

Strana 11 od 18

- u hiljadama dinara

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

U Ubeo _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Primo Cvijanović



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/13)

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје***1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

АД "ВИТАЛ" фабрика уља и биљних масти, Врбас (у даљем тексту " Друштво") бави се производњом биљних уља и масти, мајонеза, кечапа, маргарина и сродних производа. Друштво је основано 1855. године, а од 1998. године Витал постаје отворено акционарско друштво чије акције се котирају на Београдској берзи. Већински акционар, који остварује контролу над Друштвом је Инвеј ад Земун, који на дан 31.12.2012. године има учешће у акцијском капиталу " Витал" ад од 68,54426%

Седиште друштва је у улици Кулски пут 66, у Врбасу

Друштво је у 2011.години имало 234 запослена а у 2012. години у просеку имало 237 запослена.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**2.1. Изјава о усклађености**

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије (Службени гласник РС 46/2006, 111/2009) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији правна лица и предузетници у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и тумачења која су саставни део стандарда, односно текст МРС и МСФИ, који је у примени, не укључује основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски материјал.

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење МСФИ до 1. јануара 2009. године, су званично усвојени након одлуке министра финансија бр. 401-00-1380/2010-16 и објављени су у Службеном гласнику РС 77/2010. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС 114/2006, 5/2007, 119/2008,2/2010,101/2012 и 118/2012), који прописује примену сета финансијских извештаја, чија форма и садржина нису усаглашени са оним предвиђеним у ревидираном МРС 1 - Приказивање финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који почињу на дан 1. јануара 2009. године.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора дана 27.02.2013. године.

2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности, осим за следеће позиције:

- Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,
- Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,
- Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,

2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

2.4. Користиће се процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је проценјена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Напомена 3.5 - Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Напомена 3.5 - Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Напомена 3.3 - Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,

2.5. Промене у рачуноводственим политикама

Друштво у току 2012. године, није вршило измене рачуноводствених политика.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас

Напомене уз финансијске извештаје

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим консолидованим финансијским извештајима.

3.1. Начело сталности пословања ("going concern")

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања ("going concern" концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

3.2. Пословне промене у иностраној валути

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

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

У складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике који је објављен у „Службеном гласнику РС“ бр. 4/2010 од 29. јануара 2010. године Друштво је одлучило да нето ефекат нереализованих курсних разлика насталих по основу курсирања дугорочних доспећа дугорочних обавеза и потраживања исказе на позицијама активних и пасивних временских разграничења.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2012.	2011.
ПХФ	94,1922	85,9121
УСД	86,1763	80,8662
ЕУР	113,7183	104,6409

3.3. Финансијски инструменти

Класификација

Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства. *На дан 31. децембар 2012. године Друштво нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.*

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и иностранству и осталих потраживања.

Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Краткорочни финансијски пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана настанка, односно дана билансирања. Краткорочни финансијски пласмани највећим делом укључују позајмице повећаним и матичном предузећу које су вредноване у износима неотплаћених пласмана.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као кредити и потраживања, финансијска средства које се држе до доспећа или финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства расположива за продају су пласмани за које постоји намера држања у неодређеном временском периоду, који могу бити продате због потребе за ликвидношћу или услед промене каматних стопа, девизних курсева или тржишних цена. Уколико за финансијска средства расположива за продају не постоји активно тржиште, уколико су са фиксним роком доспећа, финансијска средства расположива за продају се вреднују по амортизованој вредности применом метода ефективне каматне стопе.

Код учешћа у капиталу постоји намера држања у неодређеном периоду. Ова учешћа могу бити продата у зависности од потреба за ликвидношћу или у случају промене тржишних цена.

Друштво има учешћа у капиталу правних лица која обухватају улагања у акције правних лица и банака. Ова улагања су вреднована по фер вредности, као хартије од вредности расположиве за продају. Ефекат промена вредности учешћа у капиталу, књиговодствено се спроводи преко прихода/ расхода.

Финансијска средства која се држе до доспећа

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. У случају да Друштво одлучи да прода значајан део финансијских средстава која се држе до доспећа, цела категорија ће бити рекласификована као расположива за продају. Финансијска средства која се држе до доспећа класификују се као дугорочна средства, осим ако су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса стања, када се класификују као краткорочна средства. *На дан 31. децембар 2012. године Друштво нема финансијска средства која се држе до доспећа.*

Признавање финансијских средстава

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Куповина или продаја финансијског средства се евидентира коришћењем рачуноводственог обухватања на датум салдирања трансакције.

Вредновање финансијских средстава

Финансијски инструменти иницијално се вреднују по тржишној вредности која укључује трансакционе трошкове код свих финансијских средстава или обавеза осим оних која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха.

Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности.

Кредити и потраживања, као и финансијска средства које се држе до доспећа, вреднују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Престанак признавања финансијских средстава

Друштво врши искњижење финансијског средства када права на прилив готовине по основу тог средства истекну или када та права пренесе на другога. Свако право по пренетој финансијској активи, креирано или задржано од стране Друштва, признаје се као посебно средство или обавеза.

Вредновање по амортизованим вредностима

Амортизована вредност финансијског средства је износ по коме се средства иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се своде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања Друштва и његових општих политика, нема

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Сва потраживања која су у кашњењу више од 60 дана, као и за сва остала потраживања за која се процени да су ненаплатива, формира се исправка вредности у пуном износу доспелих, а ненаплатених потраживања.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности доноси Одбор Директора.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво није могло да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси Одбор директора.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, у оквиру законских могућности друштво је искористило могућност разграничења недоспелих курсних разлика.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опипљива физичка средства) као што су goodwill, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. Нематеријална улагања почетно се мере према набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања у финансијским извештајима, нематеријално средство се процењује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења средства. Износ амортизације нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом и распоређује се током корисног века трајања. Корисни век трајања нематеријалног средства не може бити дужи од 5 година.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентирани су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Друштво је извршило процену вредности средстава 2008 год. и приказало ревалоризационе резерве по том основу.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације у текућем и претходном обрачунском периоду су:

Опис	Процењени век трајања у годинама		Процењени век трајања у годинама	
	2012. %	2011 %	2012. %	2011 %
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Опрема-машине	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Опрема-уређаји и инсталације	3,3-15	30-6	3,3-15	30-6
Опрема-погонски инвентар	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6
Опрема-пословни инвентар	11-20%	9-5	11-20%	9-5

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираним техничким развојем и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

3.6. Инвестиционе некретнине

На дан 31. децембар 2012. године Друштво је констатовало да нема инвестиционих некретнина

3.7. Залихе

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Обезвређивање осталих залиха се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене (фер)вредности.

3.8. Накнаде запосленима

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 3 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

За 2013.год. не планирају се значајна средства за исплату отпремнина запосленима па из тих разлога се нису извршила резервисања по том основу.

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2012. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2012. године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.9. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу удела оснивача, неуплаћени уписани капитал, резерве, ревалоризационе резерве и акумулирани резултат.

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

3.10. Приходи*Приходи од продаје и пружања услуга*

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, за основна средства, за материјал.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, приходи од усклађивања вредности

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

3.11. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

3.12. Порез на добитак*Текући порез*

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 10% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Закон о порезу на добит предузећа Републике Србије обвезнику који изврши улагања у основна средства признаје право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање. Непоскоршћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добити, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

3.13. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају за 2012 .год. Друштво је исказало губитак .

3.14. Информације по сегментима

Сегмент пословања је компонента Друштва:

- а) Која се бави пословним активностима којима може да остварује приходе или прави расходе,

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

- б) Чије пословне резултате редовно прегледа главни орган управљања Друштва да би донео одлуке о ресурсима који се додељују том сегменту и да би оценио његове перформансе и
- ц) За који су расположиве засебне финансијске информације.

Друштво највећи део свог пословања обавља на територији Републике Србије.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**4.1. Тржишни ризик****(а) Ризик од промене курса страних валута**

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у иностраној валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2012. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти			19.289		19.289
Потраживања			3.667.783		3.667.783
Краткорочни финансијски пласмани			612.418		612.418
Учешћа у капиталу			1.541		1.541
Остала потраживања			53.346		53.346
Укупно			4.354.377		4.354.377
Краткорочне финансијске обавезе			(304.572)	(569.571)	(874.143)
Обавезе из пословања			(2.692)	(904.065)	(906.757)
Дугорочне обавезе			(2.046.306)	0	(2.046.306)
Остале обавезе			(34.412)	(107.368)	(141.780)
Укупно			(2.387.982)	(1.581.004)	(3.968.986)
Нето девизна позиција					
на дан 31. децембар 2012.			(2.387.982)	2.773.373	385.391

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2011. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти			0,50	1.411,5	1.412
Потраживања			0	4.022.148	4.022.148
Краткорочни финансијски пласмани			0	607.420	607.420
Учешћа у капиталу			0	5.555	5.555
Остала потраживања			0	309.860	309.860

А.Д. ВИТАЛ, Врбас

Напомене уз финансијске извештаје

Укупно	0,50	4.946.394,5	4.946.395
Краткорочне финансијске обавезе	(631.062)	(732.078)	(1.363.140)
Обавезе из пословања	(4.306)	(944.449)	(948.755)
Дугорочне обавезе	(2.033.948)	0	(2.033.948)
Остале обавезе	0	(178.071)	(178.071)
Укупно	(2.669.316)	(1.854.598)	(4.523.914)
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2011.	(2.669.315,5)	3.091.796,5	422.481

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	<u>(1.428.248)</u>	(2.144.294)
	<u>(1.428.248)</u>	(2.144.294)
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства		607.420
Финансијске обавезе	<u>(1.415.064)</u>	(1.252.794)
	<u>(1.415.064)</u>	(645.374)

С обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банке. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2012. године, обавеза по кредиту је била са фиксном каматном стопом, као и са варијабилном каматном стопом која је везана за Еурибор и Белибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у страниој валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (EUR).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирања, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

4.2. Ризик ликвидности

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2012. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	19.289				19.289
Потраживања	3.435.813	231.970			3.667.783
Краткорочни финансијски пласмани		612.418			612.418
Учешћа у капиталу				1.541	1.541
Остала потраживања	53.286	60			53.346
Укупно	3.508.388	844.448		1.541	4.354.377
Краткорочне финансијске обавезе	(91.071)	(783.072)			(874.143)
Обавезе из пословања	(906.757)				(906.757)
Дугорочне обавезе			(2.046.306)		(2.046.306)
Остале обавезе	(141.780)				(141.780)
Укупно	(1.139.608)	(783.072)	(2.046.306)		(3.968.986)
Рочна ликвидност на дан 31. децембар 2012.	2.368.780	61.376	(2.046.306)	1.541	385.331

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2011. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	1.412				1.412

А.Д. ВИТАЛ, Врбас				
<i>Напомене уз финансијске извештаје</i>				
Потраживања	2.270.124	1.752.024		4.022.148
Краткорочни финансијски пласмани		607.420		607.420
Учешћа у капиталу			5.555	5.555
Остала потраживања	276.288	33.572		309.860
Укупно	2.547.824	2.393.016	5.555	4.946.395
Краткорочне финансијске обавезе	(128.460)	(1.234.680)		(1.363.140)
Обавезе из пословања	(948.755)			(948.755)
Дугорочне обавезе		(2.033.948)		(2.033.948)
Остале обавезе	(178.071)			(178.071)
Укупно	(1.255.286)	(1.234.680)	(2.033.948)	(4.523.914)
Рочна тежусклађеност на дан 31. децембар 2011.	1.292.538	1.158.336	(2.033.948)	5.555
				422.481

4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износива дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима.

На дан 31. децембар 2012. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 19.289 хиљада (31. децембар 2011. године: РСД 1.412 хиљада).

Друштво има политику да издаје гаранције или да се појављује као јемац у кредитним пословима само према својим зависним или придруженим друштвима. На дан 31. децембар 2012. године постоји изложеност Друштва по основу преузетих обавеза овог типа у износу од РСД 7.636.642.369,31 хиљада (31. децембар 2011. године: РСД 5.998.497 хиљада).

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
-----------------------	--------------	--------------

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

Купци у земљи	3.637.050	4.011.512
Купци у иностранству	<u>0</u>	<u>0</u>
Укупно	<u>3.637.050</u>	<u>4.011.512</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	2011.
Трговине на велико	3.637.050	4.011.512
Трговине на мало		
Физичка лица		
Остали	<u> </u>	
Укупно	<u>3.637.050</u>	<u>4.011.512</u>

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Бруто 2012.</u>	<u>Исправка вредности 2012.</u>	<u>Бруто 2011.</u>	<u>Исправка вредности 2011.</u>
Недоспела потраживања				
Доцња од 0 до 30 дана	3.595.641		4.019.211	
Доцња од 31 до 60 дана				
Доцња од 61 до 90 дана				
Доцња од 91 до 120 дана				
Доцња од 121 до 360 дана				
Доцња преко 360 дана	<u>41.409</u>	<u>(41.347)</u>	44.346	(41.409)
Укупно	<u>3.637.050</u>	<u>(41.347)</u>	<u>4.063.557</u>	<u>(41.409)</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	2011.
Стање 1. јануара	41.409	44.346
Повећања	-	-
Смањења	(62)	(2.937)
Отписи	<u> </u>	
Стање 31. децембар	<u>41.347</u>	<u>41.409</u>

4.4. Управљање ризиком капитала

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе по основу кредита - укупно	4.035.894	3.397.088
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	<u>19.289</u>	<u>1.412</u>
Нето дуговање	4.016.605	3.395.676
Сопствени капитал	<u>3.256.568</u>	<u>3.577.816</u>
Капитал - укупно	<u>7.273.173</u>	<u>6.973.492</u>
Коефицијент задужености	<u>55.49 %</u>	<u>48.69%</u>

4.5 Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну

А.Д. ВИТАЛ, Врбас*Напомене уз финансијске извештаје*

вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
приходи од продаје матично правно лице	4.881.410	4.297.602
приходи од продаје остала повезана лица	34.187	
приходи од продаје од купаца у земљи	568.261	
Укупно	5.483.858	4.297.602

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
остали пословни приходи	7.016	15.152
Укупно	7.016	15.152

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Набавна вредност продате робе	1.684	306.451
Трошкови материјала	4.301.335	3.649.957
Укупно	4.303.019	3.956.408

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови бруто зарада	123.795	121.760
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22.159	21.783
Остали лични расходи	12.334	13.675
Укупно	158.288	157.218

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови амортизације:		
• некретнине, постројења и опрема	159.997	160.228
• нематеријална улагања	-	-
Укупно	<u>159.997</u>	<u>160.228</u>

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови транспортних услуга	110.143	14.205
Трошкови услуга одржавања	7.715	8.825
Трошкови закупнина	2.015	3.666
Трошкови рекламе и пропаганде	57.048	51.554
Остали трошкови производних услуга	6.014	13.400
Трошкови непроизводних услуга	13.748	19.420
Трошкови репрезентације	800	225
Трошкови премија осигурања	6.390	6.742
Трошкови платног промета	1160	1.802
Трошкови чланарина	875	875
Трошкови пореза	83.304	59.843
Остали нематеријални трошкови	1.044	6.290
УКУПНО	<u>290.256</u>	<u>186.847</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Финансијски приходи		
Приходи од камата	35.556	72.638
Позитивне курсне разлике	18.706	33.962
Остали финансијски приходи	250	530
Укупно	<u>54.512</u>	<u>107.130</u>
Финансијски расходи		
Расходи камата	324.616	251.483
Негативне курсне разлике	112.208	16.519
Остали финансијски расходи	12.359	13.409

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

Укупно	449.184	281.411
Нето финансијски приходи/расходи	(394.672)	(174.281)

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2012.	2011.
Добити од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	65	98
Добити од продаје материјала	4.394	28.920
Вишкови	2.185	
Наплаћена отписана потраживања	26	1.591
Приходи од смањења обавеза	1.464	9.779
Остали непоменути приходи		3.821
УКУПНО	8.134	44.209
ОСТАЛИ РАСХОДИ	2012.	2011.
Губити по основу раскодовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	344	1.087
Губити од продаје материјала	4.276	33.120
Мањкови	3.433	
Расходи по основу директних отписа потраживања	204	-
Расходи по основу раскодовања залиха материјала и робе	612	-
Остали непоменути расходи	5.904	3.809
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	3.493	15.804
УКУПНО	18.266	53.820
	(10.132)	(9.611)
Нето остали расходи		

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак (БИЛАНС УСПЕХА)**

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
-----------------------	--------------	--------------

А.Д. ВИТАЛ, Врбас

Напомене уз финансијске извештаје

Текући порески расход - порески биланс		(14.255)
Одложени порески приход/(расход) - главна књига	(12.937)	7.164
Укупно порески приход/(расход) периода	(12.937)	(7.091)

б) Усаглашавање износа текућег пореза на добитак и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Губитак пре опорезивања	309.926	
Добитак пре опорезивања		64.194
Обрачунати порез по стопи од 10%		6.420
Ефекти сталних разлика (непризнати расходи x 10%)	975	1.695
Ефекти привремених разлика (разлика у амортизацији x 10%)	9.350	8.705
Искористићени порески кредити		2.565
Текући порески расход приказан у пореском билансу		14.255
<i>Ефективна пореска стопа</i>		22,21%

ц) Одложена пореска средства/обавезе (БИЛАНС СТАЊА)

Одложена пореска средства/обавезе у износу од РСД 66.909 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

	2012.			2011.		
У хиљадама РСД	Актива	Пасива	Нето	Актива	Пасива	Нето
Амортизација основних средстава		66.909	66.909		53.972	53.972
Порески кредит по основу улагања у основна средства						
Одложено пореско средство/обавеза, нето		66.909	66.909		53.972	53.972

14. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања у износу од РСД 5.222 хиљада се односе на жигове Витал-а, као и лиценце за рачунарске софтвере.

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројењу и опреми су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току и	Укупно
----------------	----------	---------------------	--------	----------------------	--------

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

	АВАНСИ				
Набавна вредност					
Стање на 1. јануар 2012.	9.369	1.343.713	720.070	21.885	2.095.037
Повећања	0	0	9.916	7.664	17.580
Расходовање	0	0	1.056	9.194	10.250
Пренос са/на	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0
Стање на 31. децембар 2012.	9.369	1.343.713	728.930	20.355	2.102.367
Акумулирана исправка вредности					
Стање 1. јануар 2012.	0	116.157	347.109	0	463.266
Амортизација за 2012. годину	0	38.805	121.216	0	160.021
Продаја/расход	0	0	412	0	412
Стање на 31. децембар 2012.	0	154.962	467.913	0	622.875
Садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године	9.369	1.188.751	261.017	20.355	1.479.492
Садашња вредност на дан 31. децембар 2011. године	9.369	1.227.556	372.961	21.885	1.631.772

На дан 31. децембра 2012. године, неотписана вредност некретнина, постројења и опреме Друштва над којима је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од стране (*АЛПХА БАНКА, АИК БАНКА, Комерцијална Банка*) износи РСД 1.479.492 хиљада.

16. ДУТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Учешћа у капиталу банака		
<i>МЕТАЛС БАНКА</i>	70	200
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(41)	(130)
Укупно	29	70
Учешћа у капиталу привредних друштва		
НОВОСАДСКИ САЈАМ	5.438	7.803
ИНДУСТР.БИЉЕ	46	46
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(3.972)	(2.365)
Укупно	1.512	5.484
Стање на дан 31. децембра	1.541	5.554

Друштво је, у складу са рачуноводственом политиком, на дан 31. децембра 2012. године, учешћа у капиталу банака и привредних друштва, вредновало по тржишној вредности, као хартије од вредности расположиве за продају. Ефекат свођења учешћа у капиталу на тржишну вредност, у износу од РСД 3.492 хиљада на дан 31. децембра 2012. године, обухваћен је преко осталих расхода/прихода.

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

17. ЗАЛИХЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Роба	128	217
Материјал	274.550	258.639
Резерви делови	32.525	32.702
Алат и инвентар	5.161	5.035
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(-3.935)	(1.188)
	308.429	297.781
Недовршена производња	349.088	836.054
Готови производи	336.705	332.349
Дати аванси	53.584	105.356
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
	739.377	1.273.759
Стална средства намењена продаји	434	999
	1.048.240	1.572.539
Стање на дан 31. децембра		

Дати аванс у износу од 52.629 налази се аванс дат Хаппи ТВ Београд са сврхом континуираног рекламирања и унапређења продаје.

18. ПОТРАЖИВАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Потраживања по оскозу продаје		
Купци у земљи	3.637.050	3.938.874
Купци у земљи за камате		72.638
Купци у иностранству		0
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
	3.637.050	4.011.512
Остала потраживања из пословања		
Потраживања од запослених	3.187	2.775
Остала текућа потраживања	27.546	7.861
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
	30.733	10.636
Салдо на дан 31. децембра	3.667.783	4.022.148
Потраживања за више плаћен порез на добитак	15.478	33.572
Салдо на дан 31. децембра	3.683.261	4.055.720

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
-----------------------	--------------	--------------

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0	0
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	612.418	607.420
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	0
<i>Минус: Исправка вредности</i>	_____	_____
Стање на дан 31. децембра	<u>612.418</u>	<u>607.420</u>

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текући рачун	19.206	1.379
Издвојена новчана средства	0	0
Девизни рачун	0	0
Хартије од вредности	0	0
Депонована остала новчана средства	83	33
Стање на дан 31. децембра	<u>19.289</u>	<u>1.412</u>

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Порез на додату вредност	30.960	17.266
Разграничене негативне курсне разлике	404.833	259.022
Унапред плаћени закуп земљишта	0	0
Остало	6.908	0
Стање на дан 31. децембра	<u>442.701</u>	<u>276.288</u>

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2012. године, акцијски капитал се састоји од **763.937** обичних акција, појединачне номиналне вредности од **1.000,00** РСД. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је **ИНВЕЈ А.Д.** са **68,54%** акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2012. године је следећа:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Право гласа</u>
<i>ИНВЕЈ АД</i>	523.635	523.635	68.54426

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4.02559
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	28.805	28.805	3.77060
ЕРАКОВИЋ ДОО	7.934	7.934	1.03857
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	7.916	7.916	1.03621
ДОО МЕГА-ТРАДЕ	6.596	6.596	0.86342
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0.65464
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД	3.789	3.789	0.49598
ЈОСОВИЋ ДРАГАН	3.497	3.497	0.45776
ЖМИРИЋ ДЕСАНКА	2.666	2.666	0.34898
ОСТАЛИ	143.345	143.345	18.76399
Укупно	763.937	763.937	100.0%

Друштво крајње контролише ИНВЕЈ А.Д. Земун, као већински власник акцијског капитала.

23. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дугорочни кредити од банака	2.530.589	2.508.485
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	0.00	0.00
Минус: Текућа доспећа дугорочних обавеза		
- дугорочни кредити од банака	(484.283)	(474.537)
- дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	0.00	0.00
Стање на дан 31. децембра	2.046.306	2.033.948

Дугорочне кредите чине:

Назив банке	ЕУР 2012.	2012.	2011.
НЛБ банка	997 еур	113.373	122.081
АЛПХА банка	7.664 еур	871.562	835.561
Комерцијална банка	5.333 еур	606.498	803.796
Комерцијална банка	4.000 еур	454.873	272.510
Укупно	17.994 еур	2.046.306	2.033.948

Дугорочни кредити одобрени су Друштву са роком отплате до 10 године, уз каматне стопе у распону од 4,5%+ тромесечни еурибор до 9,5% на годишњем нивоу.

Доспеће наведених кредита са стањем на дан 31. децембра 2012. године је приказано у следећој табели:

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Период отплате		
До 1 године	484.282	474.537
Од 1 до 5 година	2.046.306	2.033.948
Преко 5 година		
Укупно	2.530.588	2.508.485

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита	484.282	474.537
Краткорочни кредити од повезаних правних лица	77.138	54.300
Краткорочни кредити у земљи	312.723	834.298
Остале текуће обавезе		5
Стање на дан 31. децембра	<u>874.143</u>	<u>1.363.140</u>

Остале текуће обавезе у 2012. години, односе се на краткорочне кредите у земљи (Комерцијална банка, Агенција за осигурање и финансирање извоза, Среди банка), као и обавезе према повезаним правним лицима по основу Уговора о зајму.

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добављачи - повезана правна лица	315.694	592.528
Добављачи у земљи	37.196	54.605
Добављачи у иностранству	2.692	4.306
Примљени аванси за производе и услуге	12.614	14.722
Обавезе из специфичних послова	538.561	282.594
Стање на дан 31. децембра	<u>906.757</u>	<u>948.755</u>

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	7.983	7.334
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.100	1.026
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.980	1.822
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.980	1.822
Остале обавезе	34.487	46.537
Стање на дан 31. децембра	<u>47.530</u>	<u>58.541</u>

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	20.544	20.467
Унапред обрачунати трошкови	73.705	99.063
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		
Стање на дан 31. децембра	94249	119.530

28. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Туђа роба на залихама	22.734	11.196
Примљене менџе		
Туђа опрема		
Дате банкарске гаранције	14.000	
Остало		
Стање на дан 31. децембра	36.734	11.196

Туђа роба на залихама у износу од РСД 22.734 хиљада на 31. децембра 2012. године (31. децембар 2011. године: РСД 11.196 хиљада) односи се на РЕЗЕРВЕ ГРАДА БЕОГРАДА, И РЕПУБЛИЧКЕ РОБНЕ РЕЗЕРВЕ И ОСТАЛО. Вредновање туђе робе на нашим залихама врши се у односу 1 лит (зг)=1,00 динар.

29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Нето добитак		57.104
Просечан пондерисани број акција	763.937	763.937
Зарада по акцији (у РСД)		74.75

30. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Остале трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД	Потраживања	Обавезе	Приходи	Расходи
Инвеј ад	3.371.139	61.006	5.412.243	4.197.051
Албус ад	21.932			
Пекарска индустрија ад				

А.Д. ВИТАЛ, Врбас
Напомене уз финансијске извештаје

Лука дунав ад		21		60
МД Инвест	228.887			
Врбас ПИК	538.638			
Сунце		246.289	792.957	2.008

Хапш	52.710	7.394		
Рубин		4.592		
Монус		32.000	36	
Лука Панчево		34.514		
Стари град		6.030		
Укупно	4.213.306	391.846	6.205.236	4.199.119

31. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

а) Издата јемства и гаранције

Банка	Датум доспећа	стање обавеза	за предузеће
Комерцијална банка	13.4.14	5.000.000,00 €	Сунце ад
АИК Банка	31.5.17	15.000.000,00 €	Рубин
Банка Интеса	24.12.15	5.916.666,67 €	Инвеј
Комерцијална банка	28/11/13	1.325.000,00 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанс	31.12.16	1.400.000,00 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанс	31.7.17	27.545.454,56 €	Инвеј
НЛБ Интерфинанс	31.12.16	5.300.000,00 €	Инвеј
Алфа банка	10.7.14	4.941.910,88 €	Инвеј
Универзал банка	13/10/12	25.000,00 €	Сељак Зека компани
АО ФИ	31.3.13	700.000,00 €	МБС
укупно		67.154.032,11 €	

Курс 31.12.2012. 113,7183

Укупно динара 7.636.642.369,31

32. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Након датума Биланса није било значајних догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја.

У току децембра месеца 2012год. започела је теренска контрола од стране пореских инспектора Центра за велике пореске обвезнике која је завршена 04.02.2013.год. Решење о извршеној контроли примљено је 16.03.2013.год.у коме су констатоване неправилности у обрачуна ПДВ-а,пореза на доходак и пореза на добит у укупном износу од 19.687.208,70дин. На решење је поднета жалба која је одбијена као неоснована. Износ пореског дуга смо измирили у 2013 години.

3. ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

- Општи подаци:

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ АД

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ : 1041

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2012 ГОДИНИ : 237

ОСНВАНО: 20.03.1978.

ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама RSD</u>	<u>Право гласа</u>
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	28.805	28.805	3,77060
ЕРАКОВИЋ ДОО	7.934	7.934	1,03857
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	7.916	7.916	1,03621
ДОО МЕГА-ТРАДЕ	6.596	6.596	0,86342
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД	3.789	3.789	0,49598
ЈОСОВИЋ ДРАГАН	3.497	3.497	0,45776
ЖМИРИЋ ДЕСАНКА	2.666	2.666	0,34898
ОСТАЛИ	143.345	143.345	18,76399
Укупно	763.937	763.937	100.0%

КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА	2012	2011
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	5.008.265	4.708.418
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4.911.560	4.460.701
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	96.705	247.717
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	54.512	107.130
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	449.184	281.411
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	8.134	44.209
ОСТАЛИ РАСХОДИ	18.267	53.820
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	63.825
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	308.100	0
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	369
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1.826	0
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	64.194
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	309.926	64.194
Порески расход периода	0	14.255
Одложени порески расходи периода	12.937	0
Одложени порески приходи периода	0	7.164
НЕТО ДОБИТАК	0	57.103
НЕТО ГУБИТАК	322.863	0

- ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:

- Чланови Одбора Директора:

Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић

Члан Одбора Директора: Свјетлана Тосовић-Новаковић

Члан Одбора Директора: Станко Томовић

- ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2012. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2012. годину, и у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

- СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Важно је напоменути да акционарско друштво Витал ад Врбас у великој мери има повезаност у пословању са матичним предузећем ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, предвиђену годишњим уговорима, а која се односи на куповину и дистрибуцију Виталових производа на домаћем и ино тржишту, као и на сегмент који се односи на маркетинг, логистику и набавку.

- АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Сем редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, није било активности на пољу истраживања и развоја.

- ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2013. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2012. годину.

Откуп основне сировине у 2012. години је био раван откупу 2011.године, и очекујемо раст у наредној (2013) години.

- ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ:

Након датума Биланса није било значајних догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја.

У току децембра месеца 2012.год. започела је теренска контрола од стране пореских инспектора Центра за велике пореске обвезнике која је завршена 04.02.2013.год. Решење о извршеној контроли примљено је 16.03.2013.год.у коме су констатоване неправилности у обрачуна ПДВ-а, пореза на доходак и пореза на добит у укупном износу од 19.687.208,70 дин. На решење је поднета жалба која је одбијена као неоснована. Износ пореског дуга смо измирили у 2013 години.

4. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2012 године.

5. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања.

Колико је нама познато, током 2012 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ И ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА СА МИШЉЕЊЕМ РЕВИЗОРА:

На редовној скупштини акционара, одржаној 28.06.2013. године, усвојена је Одлука о усвајању годишњег извештаја и финансијског извештаја. Ова одлука је у целости наведена у тексту испод.

VITAL AD VRBAS
Vrbas, 28.06.2013. godine
Broj: 3

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, na Redovnoj Skupštini akcionara VITAL AD VRBAS održanoj dana 28.06.2013. godine, doneta je sledeća

**ODLUKA
O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA SA
MIŠLJENJEM REVIZORA ZA 2012. GODINU**

1. Usvaja se Godišnji izveštaj o poslovanju za 2012.godinu i Finansijski izveštaj sa mišljenjem ovlašćenog revizora prema kojem je Akcionarsko društvo VITAL AD VRBAS na dan 31.12.2012. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 322.863.323,51 dinara.
2. Gubitak iz stava 1. ove odluke ostaće nepokriven.
3. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.
4. Ova odluka se upisuje u knjugu odluka društva.



PREDSEDNİK SKUPŠTINE

Sević Jelica

7. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИВАЊУ ГУБИТКА:

У 2012 години, Друштво је остварило губитак у износу од: 322.863.323,51 динара. На редовној скупштини акционара, одржаној 28.06.2013. године, је између осталог констатовано да ће Губитак остварен у 2012-ој години остати непокривен.

Ова одлука је у целости наведена у тачки б овог документа.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

8. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја:

Законски заступник:

М.П.

Финансијски директор
Лидија Хајнал

Генерални директор
Станко Томовић