

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		2656663	2539788
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		211337	266397
	П А С И В А А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 107 + 108 + 109 + 110)	1 0 1		919077	911950
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		910348	909455
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		8729	2495
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9			
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		1737470	1627726
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2		24239	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3		926965	989354
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4		432386	447324
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5		494579	542030
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		786266	638372
42. осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7		41576	69065
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		660591	474901
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		60288	77263
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		23811	17143
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3		116	112
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	1 2 4		2656663	2539788
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		211337	266397

у Обрењовцу
 дана 30. 3. 2013 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, друга правна лица и предузетнике
 ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

БИЛАНС УСПЕХА - ФОРМА 2

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		7127	2550
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		7127	2550
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2		7127	2550
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Обрејовцу
 дана 30.3. 2013 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике
 ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

Попуњава правно лице - предузетник											
07042412				0110				101216929			
Матични број				Шифра делатности				ЛИБ			

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ AD "DORIAN MARKOVIC" u RESTRUKTURIZACIJI

СЕДИШТЕ Улица Петра I 27 ЦЕНТРАС

ISPRAVIEN
KONSOLIDOVANI

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 12 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година		Претходна година	
		3	4	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1		12		12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2		3		3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3		4		4
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4				
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	6 0 5		269		287

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

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	6 0 7	317	x x x x x x x x x x	317
	1.3. Смањења у току године	6 0 8		x x x x x x x x x x	
	1.4. Ревалоризација	6 0 9		x x x x x x x x x x	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	6 1 0	317		317
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1	3444624	1454350	1990274
	2.2. Повећања (набавке) у току године	6 1 2	132774	x x x x x x x x x x	132774
	2.3. Смањења у току године	6 1 3	136837	x x x x x x x x x x	136837
	2.4. Ревалоризација	6 1 4		x x x x x x x x x x	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	6 1 5	34415544	1454337	1994204

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
10	1. Залихе материјала	6 1 6	151661	152476
11	2. Недовршена производња	6 1 7	240880	149573
12	3. Готови производи	6 1 8	44421	5741
13	4. Роба	6 1 9	2564	2530
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0		
15	6. Дати аванси	6 2 1	6184	13867
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	6 2 2	416104	328387

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
300	1. Акцијски капитал	6 2 3			910348			128982
	у томе: страни капитал	6 2 4						
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5						
	у томе: страни капитал	6 2 6						
302	3. Улози чланова ортакчког и командитног друштва	6 2 7						
	у томе: страни капитал	6 2 8						
303	4. Државни капитал	6 2 9						13787
304	5. Друштвени капитал	6 3 0						257192
305	6. Задружни удели	6 3 1						
309	7. Остали основни капитал	6 3 2						
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	6 3 3			910348			909455

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
	1. Обичне акције							
	1.1. Број обичних акција	6 3 4			957867			108982
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	6 3 5			910348			128982
	2. Приоритетне акције							
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6						
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	6 3 7						
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	6 3 8			910348			128982

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9			170463			112892
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0			633824			448083
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	6 4 1			4394			
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2			85161			1012008
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3			1055174			1019623
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4			120898			114598
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5			16488			15158
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6			28818			27146
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7			:			
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8			3209			6607
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9			81766			88768
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0			2200225			2844875

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1				100 323				102 550
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	6 5 2				166 012				159 812
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3				29 584				27 545
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	6 5 4								
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	6 5 5								
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6				10 145				6 816
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7				66 563				51 122
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8				11 010				1 110
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9				16 946				1 110
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0								
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1				56 550				115 342
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2				7 548				8 321
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3				18 115				1 572
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4				56				
555	15. Трошкови пореза	6 6 5				11 533				6 443
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6								
562	17. Расходи камата	6 6 7				24 828				19 460
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8				21 828				16 468
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9				21 1159				11 129
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0								
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1				538 807				115 490/1

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2								
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компнезација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3				27 634				27 501
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4								
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5								
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6								
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7				6739				10 055
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8								
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9								
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0				28 393				37 556

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
		3				4			
1	2								
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	6 8 1								
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	6 8 2								
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3								
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4								
5. Остала државна додељивања	6 8 5								
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6								
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7								
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8								

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
		3				4			
1	2								
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 8 9								
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 0								
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 1								
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	6 9 2								
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 3								
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	6 9 4								
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 5								
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	6 9 6								

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
		3				4			
1	2								
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 7								
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 8								
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 9								
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	7 0 0								
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 1								
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	7 0 2								
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 3								
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	7 0 4								

у Београдудана 30. 3. 2013 год.Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

А.Д. „Драган Марковић“
У реструктурирању
Београд-Обреновац

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2012 ГОДИНА

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво АД „Драган Марковић“ (у даљем тексту: друштво) послује под називом: Акционарско друштво за производњу, прераду и промет пољопривредних производа „Драган Марковић“ Београд-Обреновац.

Скраћена ознака друштва је: АД „Драган Марковић“ Београд-Обреновац.

Седиште друштва је Београд-Обреновац, Краља Петра I бр. 27

Предузеће је основано 1947. године, а 1959. створен је Пољопривредни комбинат „Драган Марковић“ Обреновац. Године 1976. предузеће се припојило ПК „Београд“ Падинска Скела где је имало статус Радне организације. Године 1989. Извојило се из састава ПК „Београд“ и постало самостални привредни субјект, да би се 1993. године трансформисало у Акционарско друштво.

Предузеће АД „Драган Марковић“ је решењем Агенције за приватизацију било продато септембра 2003. године, а већ априла 2004. године Уговор је поништен, а предузеће се поново региструје као Акционарско друштво 25.06.2004. године.

Влада Републике Србије увела је привремене мере 28.10.2004. године, а од 10.12.2004. године предузеће се налази у процесу реструктурирања.

Матични број: 07042442

Порески идентификациони број (ПИБ): 101216929

Претежна делатност друштва је ратарска производња .

Поред наведене претежне делатности друштво обавља и следеће делатности: узгој свиња ; производња млека ; производња хлеба и пецива ; воћарска производња и друго .

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у велико правно лице.

Просечан број запослених у 2012. год. је 269 .

Предузеће АД „Драган Марковић“ је на седници Одбора 14.03.2006. године донело Одуку о оснивању Ветеринарске службе „ЕКСТЕР ВЕТ“, као друштво са ограниченом одговорношћу.

Друштво „ЕКСТЕР ВЕТ“ има својство правног лица са правима и обавезама које су утврђене Законом, Статутом Оснивача, Статутом Друштва и другим законским и општим актима.

Друштво је једно, подређено и зависно друштво, чији Оснивач је контролно и матично друштво, и послује као повезана привредна друштва, у складу са Законом.

Делатност зависног друштва је ветеринарска делатност за потребе оснивача – као правно лице које се бави узгојем стоке и сточарском производњом на својим фармама на територији општине Обреновац, фарме крава „Младост“ – Кртинска, фарма крава „Стублине“, фарма

свиња „Ратари“ и фарма јунади „Орашац“ на којима оснивач организује сточарску производњу и узгаја стоку.

Оснивач је једини улагач и власник 100 % удела у основном капиталу друштва. Основни капитал друштва састоји се из оснивачког улога у новцу, уписаног и уплаћеног у износу од 500 (петстотина) ЕУРА у динарској противвредности по средњем курсу на рачун зависног друштва.

Регистровањем зависног друштва Ветеринарска Служба „ЕКСТЕР ВЕТ“ Обреновац, Краља Петра I бр. 27, условило је да АД „Драган Марковић“ постане Матично друштво 06.12.2006. године и постане обавезник за састављање консолидованих извештаја.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва АД « Драган Марковић » Обреновац за обрачунски период који се завршава 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара РСД .

УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Одбор Предузећа. Сви финансијски износи у Билансу стања; Билансу успеха; Статистичком анексу ; Извештају о новчаним токовима; Извештају о променама на капиталу и напоменама уз финансијске извештаје су исказани у 000 дин.

1. Некретнине, постојења и опрема

Према ставу 6. МРС16 некретнине, постојења и опрема су материјална средства која предузеће држи за употребу у производњи или испоруку роба или пружање услуга или административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода. Критеријум за препознавање некретнина, постројења и опреме су следећи:

1) Извесност притицања будућих економских користи.

2) Да се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити .

Правилником о рачуноводству је предвиђено да се као основно средство признаје оно чија је појединачна набавна цена већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку. Амортизација се врши применом пропорционалне методе како за постројења и опрему тако и за некретнине.

2. Биолошка средства

Основно стадо мери се по својој фер вредности умањеној за процењене тошкове продаје. Обзиром да постоји активно тржиште за ово биолошко средство Предузеће је установило да су цене у складу са фер вредностима тако да је обрт стада и урађен по њима .

3. Залихе

Залихе материјала су приказане по просечним набавним вредностима. Набавну вредност чини нето фактурна цена материјала, трошкови транспорта и други припадајући трошкови. Залихе материјала и резервних делова се води по просечним ценама, алат и инвентар се отписују сто посто приликом издавања у употребу. Залихе готових производа се воде по планским ценама или по нето продајној вредности у зависности од тога шта је ниже од тога. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања и након умањења цене за трошкове продаје. Залихе недовршене производње се воде по цени коштања у коју се укључују сви директни трошкови производње. Уколико се деси да је нето продајна вредност нижа од цене коштања тада се залихе недовршене производње обрачунавају по нето продајној вредности.

4. Потраживања из пословних односа

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности увећаној за евентуално обрачунате камате. Исправка вредности се формира и књижи на терет Биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној ненаплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању или на основу одлуке Одбора Предузећа.

5. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима.

6. Капитал

Основни капитал у пословним књигама је исказан у динарима . Ревалоризационе резерве обухватају позитивне и негативне ефекте поштене вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. У оквиру ревалоризационих резерви предузеће је обезбедило аналитику тих средстава. Приликом књижења процене капитала на дан 31.12.2009.године погрешно је повећање вредности капитала у износу од 442.538 хиљада динара прокњижено у корист ревалоризационих резерви тако да је у коригованим билансима по налогу Одбора Предузећа измењена вредност друштвеног капитала и она сада износи 757.192 хиљада динара . 29.06.2012.године усвојен је Уговор о организовању АД „ Драган Марковић „ у реструктурирању и констатовано је да основни капитал на тај дан износи 910.348 хиљ.динара и то тако што се нераспоређена добит у износу од 893хиљ.динара распоређује у капитал . Хомогенизацијом долазимо до тога да 31.12.2012.год. државни капитал износи 651.627хиљ.динара , а акцијски капитал износи 258.721хиљ.динара , односно 28,42% укупног капитала . Нераспоређена добит износи 8.729 хиљ.динара.

7. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вредности увећаној за камате. Дугорочне обавезе обухватају дугорочне кредите; обавезе које се могу конвертовати у капитал и обавезе по основу финансијског лизинга.

8. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности увећаној за камате и оне се класификују као краткорочне када се очекује да ће бити измирене у току једног пословног циклуса или када доспевају за измирење у току од 12 месеци од дана Биланса.

9. Приходи

Приходи од продаје се признају по принципу фактурисане реализације умањене за дате попусте и порез на додату вредност. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи односно када сви ризици по основу испоручених производа или робе пређу на купца.

Приходи по основу камата обухватају све обрачунае законских затезних камата на закасна плаћања у једном обрачунском периоду.

Остали пословни приходи обухватају приходе од прираста основног стада, приходи по основу употребе сопствених производа за сопствене потребе, приходи од повећања вредности залиха готових производа и недовршене производње, приходи од остварених премија и субвенција државних органа као и приходи од закупнина.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата позитивне курсне разлике, наплаћена отписана потраживања.

Остали приходи обухватају приходе од усклађивања вредности биолошких средстава, приходе од ревалоризације основних средстава, приходи од отписа обавеза по кредитима и остале ванредне приходе.

10. Расходи

Расходи било пословни или остали књиже се у периоду у ком су настали и углавном су везани за једну пословну годину. Уколико се деси да се неки трошкови из било којих разлога нису могли утврдити у претходној години они се књиже на К-57992 накнадно утврђени расходи из ранијих година.

Пословни расходи обухватају набавну вредност продате робе, трошкове материјала, трошкове зарада, накнада зарада и сл., трошкове амортизације, трошкове одржавања основних средстава, трошкова ПТТ услуга, транспортне услуге, комуналне услуге, услуге адвоката, трошкове осигурања, накнада за коришћење градско грађевинског земљишта, накнада за водопривреду и остале нематеријалне трошкове.

Непословни расходи обухватају трошкове камата, негативне курсне разлике, губитке по основу расхода и продаје основног стада, трошкови отписа ненаплаћених потраживања.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2012	2011.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	889713	899480
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2114	
Свега приходи од продаје производа и услуга		899480
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	891827	899480

4. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2012	2011.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	692786	622106
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО	692786	622106

6. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2012	2011.
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња	159714	161995
Недовршене услуге	149973	155518
Готови производи	9741	6477
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња	285301	159714
Недовршене услуге	240880	149973
Готови производи	44421	9741
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	126515	11465
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	1134	9758

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2012	2011.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	21654	27501
Приходи од закупнина	2265	5566
Приходи од чланарина		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	23919	33067

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2012	2011.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало	46346	43659
УКУПНО	46346	43659

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Обзиром на то да је зависно Предузеће од августа 2011 године по законским одредбама почело да набавља лекове и да фактурише матичном Предузећу утрошак лекова приликом лечења животиња то се у трошковима лекова на конту 51101 појављује 26255 хиљада динара који се морају елиминисати као трошак приликом израде консолидованог биланса па је сходно томе АОП 209 умањен за 26255 хиљада динара .

	2012	2011.
Трошкови материјала за израду	1133946	1051510
Трошкови режијског материјала		
Трошкови горива и енергије	100322	102550
УКУПНО	1234268	1154060

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2012	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	166012	151812
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	29284	27585
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	10145	6816
УКУПНО	205441	186213

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2012.	2011
Трошкови амортизације	50550	45342
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	50550	45342

12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2012	2011
Трошкови услуга на изради учинака	27318	19039
Трошкови транспортних услуга	3925	7406
Трошкови услуга одржавања	12487	6483
Трошкови закупнина	11019	1263
Трошкови сајмова	22	106
Трошкови рекламе и пропаганде	392	347
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	11400	16779
Свега трошкови производних услуга	66563	51423
Трошкови непроизводних услуга	30082	10541
Трошкови репрезентације	191	243
Трошкови премија осигурања	7948	8321
Трошкови платног промета	2813	1544
Трошкови чланарина	96	
Трошкови пореза	11993	6489
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	11589	14272
Свега нематеријални трошкови		41410
УКУПНО	37712	92833

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2012	2011.
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	6739	10055
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	285	2805
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		134
УКУПНО	7024	12994

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2012	2011.
Расходи камата		
Негативне курсне разлике	24867	19868
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8824	581
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	39	1479
УКУПНО	33691	21928

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2012	2011.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	330	
Добици од продаје биолошких средстава	3605	
Добици од продаје материјала	22414	
Вишкови		11
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза		652
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	15686	11874
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	81745	59878
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		16
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха	126721	9471
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	319	
УКУПНО	250820	81902

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2012	2011.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3013	1354
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава	29672	47807
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Негативне курсне разлике	6694	
Мањкови		23
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања	53241	40410
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	5368	1824
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	97988	91418

17. НЕТО ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА

	2012	2011.
Добитак пословања пре опорезивања	7127	2550
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
НЕТО ДОБИТАК	7127	2550

18. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2012	2011
Неуплаћене уписане акције	0	0
Неуплаћени уписани удели	0	0
УКУПНО	0	0

19. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Стање и промене на goodwill-и и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	GOODWILL
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	0						
Почетно стање - 1. јануар 2012. год.	0	0	0	0	0	0	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0	0	0	0	0	0	0
Повећања	0	317	0	0	0	317	0
Отуђења и расхоровање	0	0	0	0	0	0	0
Ревалоризација - процена по поштеној вредности	0	0	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0	0	0
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.	0	317	0	0	0	317	0
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2012. год.	0	0	0	0	0	0	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	0	0	0	0	0	0
Губици због обезвређења	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расхоровање	0	0	0	0	0	0	0
Ревалоризација – процена по поштеној вредности	0	0	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0	0	0
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.	0	317	0	0	0	317	0
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2012. год.	0	317	0	0	0	317	0
31. децембар 2011. год.	0	0	0	0	0	0	0

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Почетно стање - 1. јануар. 2012. год.	516831	1879008	695819		4977	3096635
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Нова улагања		10782	41338			
Отуђења и расхоловање		1367	1646			52120
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						3013
Остало						
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.	516831	1888423	735511		-4401	-4401
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Почетно стање - 1. јануар 2011. год.		924212	491785		576	3141341
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		906599	458848			1415997
Амортизација						1365447
Губици због обезвређења		17613	32937			50550
Отуђења и расхоловање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Остало						
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.нотп.садаш.вредн.	516831	964211	243726		576	1725344
31. децембар 2011. год.	516831	972409	236819		4977	1731035

21. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Стање и промене на биолошким средствима друштва

	Шуме	Више-годишњи засади	Основно стадо	Биолошка средства у припреми	Аванси за биолошка средства	УКУПНО
Почетно стање - 1. јануар 2012. год.	3891	27429	227766			259086
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Повећања по основу набавки			11393			11393
Смањења по основу продаје			1619			1619
Смањења по основу жетве						
Промена (повећање или смањење) поштене вредности						
Остало						
Крајње стање - 31.12.2012. год.	3891	27429	237540			268860

22. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешће у капиталу у зависном је 42 хиљаде динара али се оно елиминише консолидацијом у целости , тако да је АОП 010 једнак 0 .

	% Учешћа	2012.	2011
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Правно лице ветер.служба Екстер вет			
Свега			
УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ			

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2012	2011.
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа	1968	1968
Остали дугорочни финансијски пласмани	6149	6701
УКУПНО	8117	8669

24. ЗАЛИХЕ

	2012	2011.
Материјал		
Недовршена производња	152017	152476
Готови производи	240880	149973
Трговачка роба	44421	9741
Минус: Обезвређење залиха	2960	2330
УКУПНО	446104	314520

АОП 013 садржи и дате авансе у износу од хиљада динара .

25. ПОТРАЖИВАЊА

	2012	2011.
Купци у земљи	315894	216663
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	153092	103771
Свега потраживања по основу продаје	162160	112892
Остала потраживања из специфичних послова	10363	6005
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова	10363	6005
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	658	599
Потраживања од државних органа и организација	10248	9940
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	4219	
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	15125	10539
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	184071	129436

АОП 016 је умањен за 7661 хиљ. динара потраживања зависног друштва од матичног .
СПЕЦИФИКАЦИЈА НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ КУПАЦА У ХИЉАДАМА ДИНАРА
 31.12.2012.ГОДИНЕ

1. Агримес Нови Београд - потраживање је усаглашено 25716 хиљ.дин.
2. Млекара Шабац потраживање је усаглашено 10369 хиљ.дин.
3. Долово ад усаглашено стање 15360 хиљ.дин.
4. Victoria logistic-Нови Сад усаглашено потраживање 41724 хиљ.дин.
5. Војводина ад-Старчево усаглашено потраживање 22549 хиљ.дин.
6. ПИК Земун усаглашено потраживање 21406 хиљ.дин.
7. Војводина ад усаглашено потраживање 22549 хиљ.дин.

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2012	2011.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	16737	61035
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	16737	61035

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2012	2011.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	5	7
Текући (пословни) рачуни	621	16961
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	77	307
Девизни рачун	2191	
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	2894	17275

28. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2011
Порез на додату вредност – претходни порез	4219	4417
Активна временска разграничења		295
УКУПНО	4219	4712

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Datum: 01.01.2012 31.12.2012

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
88000	PRIMLJENA ROBA OD DIREKCIJE ZA ROB.REZER	231.438.700,41Din.	61.038.387,50Din.	170.400.312,91Din.
88002	PUNOMASNO MLEKO U PRAHU	1.000,00Din.	1.000,00Din.	
88005	VEŠT.ĐUBRIVO-DIREK.ZA ROBNE REZERVE	27.474.600,00Din.	27.461.250,00Din.	13.350,00Din.
88006	PRIMLJENA ROBA OD PIK.ZEMUN	360,75Din.	360,75Din.	
88008	PRIMLJENA ROBA OD AD.,MALA BOSNA,,	6.196.030,85Din.	6.196.030,85Din.	
88009	PRIMLJENA ROBA OD VIKTORIJE LOGISTIK	29.730.238,00Din.	29.730.238,00Din.	
88010	PRIMLJENA ROBA OD SELJAKA	5.472.435,04Din.	3.944.536,54Din.	1.527.898,50Din.
88012	PRIMLJENA ROBA OD „BRATSTVO JEDINSTVO“-NEUZIN	966.780,75Din.	966.780,75Din.	
88014	PRIMLJENA ROBA OD „AGRO-STOČARA,,-KIKINDA	18.620,00Din.	18.620,00Din.	
88020	TUĐJA STOKA U TOVU	39.395.796,27Din.		39.395.796,27Din.
	UKUPNO	340.694.562,07Din.	129.357.204,39Din.	211.337.357,68Din.

30. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

По Одлуци Скупштине Предузећа од 29.06.2012.год. део нераспоређене добити из 2011-те год. у износу од 893 хиљаде динара се распоређује у капитал ради усаглашавања вредности капитала са стањем у ЦРХВО .

	2012.	2011
Акцијски капитал	910348	128982
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		23281
Друштвени капитал		757192
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	910348	909455

31. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На ревалоризационим резервама исказују се ефекти процене по поштеној (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, хартија од вредности расположивих за продају, у складу са рачуноводственим политикама описаним у напоменама.

	Резерве по осн.ревалор. земље	Резерве по основу ревал. постројења и опрема	Резерве по основу ревал.граф.објеката	Остале ревал. резерве	Остало	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2012.						
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Процена по поштеној вредности – повећање						
Процена по поштеној вредности – смањење						
Укидање						
Остала повећања						
Остала смањења						
Крајње стање – 31.12.2012.						

32. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

	2012.
Почетно стање – 1.1.2011.	2495
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2012.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	893
Нераспоређена добит текуће године	7127
Стање на дан 31.12.2011.	8729

Расподела нераспоређеног добитка до 31.12.2012.год извршена на основу одлуке Скупштине на следећи начин:

	2012.
Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	893
Обрачунати порез	

33а. РЕЗЕРВИСАЊА

Приликом израде биланса извршена су и резервисања у укупном износу од 24239 хиљ. динара што сматрамо као реалан износ по појединим категоријама сем можда у случају резервисања за отпремнине јер Предузеће није било у могућности да реално предвиди у року од 2 године колики би били ти трошкови. Треба имати у виду и чињеницу да се процес реструктурирања по садашњем Закону мора завршити до краја 2014 године тако да су ова резервисања довољна да покрију трошкове до тада.

	2012
Резервисања за трошкове реструктурирања	16248
Резервисања за отпремнине	543
Резервисања за судске спорове	7448
Укупна резервисања	24239

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Datum: 01.01.2012 31.12.2012

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot
41420 BE/01	БЕОБАНКА/КРЕДИТ		20.837.532,24Din.		20.837.532,24Din.
41420 CR/2010	credit agricole 2010	21.729.993,96Din.	74.347.408,16Din.		52.617.414,20Din.
41420 FR 2679/12	fond za razvoj		9.863.296,48Din.		9.863.296,48Din.
41420 FR.1024/06	КРЕДИТ		5.781.835,88Din.		5.781.835,88Din.
41420 FR.1063/08	КРЕДИТ		11.801.504,94Din.		11.801.504,94Din.
41420 FR.1372/06	КРЕДИТ		9.588.528,27Din.		9.588.528,27Din.
41420 FR.1529/05	КРЕДИТ		3.039.006,95Din.		3.039.006,95Din.
41420 FR.1671/09	КРЕДИТ		5.704.793,84Din.		5.704.793,84Din.
41420 FR.1853/07	КРЕДИТ		30.548.396,10Din.		30.548.396,10Din.
41420 FR.1979/09	КРЕДИТ		5.680.585,77Din.		5.680.585,77Din.
41420 FR.2004/06	КРЕДИТ		14.656.231,45Din.		14.656.231,45Din.
41420 FR.2064/07	КРЕДИТ		10.126.125,72Din.		10.126.125,72Din.
41420 FR.2094/02	КРЕДИТ		18.001.658,00Din.		18.001.658,00Din.
41420 FR.2169/08	КРЕДИТ		7.726.345,62Din.		7.726.345,62Din.
41420 FR.2330/06	КРЕДИТ		27.569.826,35Din.		27.569.826,35Din.
41420 FR.2368/10	КРЕДИТ		29.761.873,64Din.		29.761.873,64Din.
41420 FR.2374/06	КРЕДИТ		9.901.720,69Din.		9.901.720,69Din.
41420 FR.2437/07	КРЕДИТ		9.410.290,00Din.		9.410.290,00Din.
41420 FR.2456/05	КРЕДИТ		1.960.697,93Din.		1.960.697,93Din.
41420 FR.2716/11	FOND ZA RAZVOJ	40.799.479,74Din.			40.799.479,74Din.
41420 FR.3085/06	КРЕДИТ		4.670.662,22Din.		4.670.662,22Din.
41420 FR.3206/07	КРЕДИТ		1.907.654,03Din.		1.907.654,03Din.
41420 FR.346/07	КРЕДИТ		10.237.497,37Din.		10.237.497,37Din.

41420	FR.3746/06	KREDIT		1.044.440,95Din.	1.044.440,95Din.
41420	FR.4746/10	KREDIT		29.619.461,20Din.	29.619.461,20Din.
41420	FR.574/05	KREDIT		20.800.981,95Din.	20.800.981,95Din.
41420	FR.597/08	KREDIT		11.958.689,88Din.	11.958.689,88Din.
41420	FR.647/07	KREDIT		3.205.499,91Din.	3.205.499,91Din.
41420	FR.695/07	KREDIT		2.007.432,98Din.	2.007.432,98Din.
41420	FR.968/07	KREDIT		3.156.923,54Din.	3.156.923,54Din.
41420	KBC/11	kbc banka 2011	31.475.565,73Din.	31.475.565,73Din.	
41420		SRPSKA		18.399.619,64Din.	18.399.619,64Din.
	SR.01	BANKA/KREDIT			
			53.205.559,69Din.	485.591.507,17Din.	0,00Din.
					432.385.947,48Din.

Кредит код Фонда за развој број у износу од 10.000.000,00 динара узет је због одржавања текуће ликвидности као и због аванских уплата добављачима за пшеницу и кукуруз .

Кредит код КБЦ банке прекњижен је на konto краткорочних кредита јер доспева до краја 2013-те године .

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Обавезе које се могу конвертовати у капитал у динарима

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot
41000	"AGROIMPEKS 90" u likvidaciji		6.853.681,70Din.		6.853.681,70Din.
41000	HIP -AZOTARA PANČEVO		32.549,43Din.		32.549,43Din.
41000	BEOBANKA		4.297.389,62Din.		4.297.389,62Din.
41000	PKB "BUDUĆNOST"		3.351,51Din.		3.351,51Din.
41000	"BUDUĆNOST - HLAĐENJE"		5.302,29Din.		5.302,29Din.
41000	CENTROMARKET TDD		74.998,98Din.		74.998,98Din.
41000	CENTAR ZA KRMNO BIJE		109.702,00Din.		109.702,00Din.
41000	"CENTAR ZA POLJOPR.I TEHNOL.ISTRAŽIVAN JA		67.500,97Din.		67.500,97Din.
41000	ČELIK PROMET		132.366,35Din.		132.366,35Din.
41000	S.M.R. TULIMIROVIĆ NENAD-ČOLAN		3.141,44Din.		3.141,44Din.
41000	DDOR-TRGOVINA		5.265.737,00Din.		5.265.737,00Din.
41000	DDOR N.SAD GL.FIL.BGD.1		33.886.815,84Din.		33.886.815,84Din.
41000	DELTA BANKA		2.347.239,42Din.		2.347.239,42Din.
41000	REP.DIR.ZA ROBNE REZERVE		67.476.158,09Din.		67.476.158,09Din.
41000	DOM ZDRAVLJA OBRENOVAC		240.005,54Din.		240.005,54Din.

41000	"DUNAVKA" A.D. FABRIKA ULJA	1.389.408,59Din.	1.389.408,59Din.
41000	DUNAV OSIGURANJE GLAV.FILIJALA BEOGRAD	35.834.343,27Din.	35.834.343,27Din.
41000	E K O L -OBRENOVAC	238.830,50Din.	238.830,50Din.
41000	PD"Elektrodistribucij a Beograd " doo	5.725.765,50Din.	5.725.765,50Din.
41000	"ELEKTROPRIVREDA"	116.972,50Din.	116.972,50Din.
41000	FOND ZA RAZVOJ	126.036.443,58Din.	126.036.443,58Din.
41000	GALENKA- FITORAFMACIJA A.D.	1.016.798,13Din.	1.016.798,13Din.
41000	"GR.ZAV.ZA JAV.DRAVLJE	15.470,00Din.	15.470,00Din.
41000	"GRADSKA OPŠTINA OBRN.INSPEKCIJA	666.277,00Din.	666.277,00Din.
41000	" I B M - COMERCE"	76.171,96Din.	76.171,96Din.
41000	INDUSTRIJA MOTORA RAKOVICA DD	117.192,28Din.	117.192,28Din.
41000	JKP "IZVOR"	389.489,54Din.	389.489,54Din.
41000	JP SIMEGE		
41000	JP IZGRADNJU		
41000	"JUGOŠPED" PRED ZA MEĐUNARODNU ŠPEDIJU	9.039,67Din.	9.039,67Din.
41000	"KAPITAL BANKA"	6.419.548,47Din.	6.419.548,47Din.
41000	"KONPET D.O.O.	32.108,96Din.	32.108,96Din.
41000	"KONI PLAMEN"	63.499,65Din.	63.499,65Din.
41000	S.P. "LASTA" A.D. BEOGRAD	2.644.613,33Din.	2.644.613,33Din.
41000	MASFERG AGRO- AGCO SA FRANCE	33.595.131,92Din.	33.595.131,92Din.
41000	"M BANKA " KAPITAL BANKA BILANSNO	6.633.677,71Din.	6.633.677,71Din.
41000	MINIST.POLJ.ŠUM.IV ODOPR.REP.VETER.I NSPEK	246.376,00Din.	246.376,00Din.
41000	"M O N T" SZT	152.904,18Din.	152.904,18Din.
41000	NARODNA BANKA SRBIJE	145.912,89Din.	145.912,89Din.
41000	OMLADINSKA ZADRUGA	2.696.593,56Din.	2.696.593,56Din.
41000	OPŠTINSKI SUD- OBRENOVAC	3.862.147,75Din.	3.862.147,75Din.
41000	OPŠTINSKI SUD U LAZAREVCU	4.600,50Din.	4.600,50Din.

41000	"PIONIR-SUBOTICA"		1.499.510,95Din.	1.499.510,95Din.
41000	POŠTANSKA ŠTEDIOŃICA		83.388.243,00Din.	83.388.243,00Din.
41000	PORESKA UPRAVA	10.157.679,70Din.	22.122.037,43Din.	11.964.357,73Din.
41000	PRODUKтна BERZA		71.600,39Din.	71.600,39Din.
41000	"PREMI - TREJD" B E O G R A D		128.818,00Din.	128.818,00Din.
41000	RADE KONČAR		28.608,37Din.	28.608,37Din.
41000	A.D."R A T A R"- PANČEVO		78.214,00Din.	78.214,00Din.
41000	"REP.GEODETSKI ZAVOD"		66.976,75Din.	66.976,75Din.
41000	"REKORD-AGRAR"		35.734,24Din.	35.734,24Din.
41000	"REVA DVA D.O.O"		60.074,41Din.	60.074,41Din.
41000	"S.A.T." NIŠ D.O.O. EXPORT IMPORT		524.177,92Din.	524.177,92Din.
41000	SAV.MIN.ZA INOSTRANE POSLOVE"		457.903,50Din.	457.903,50Din.
41000	Sekretariјat za finansije odelj.Obrenovac		2.270.646,56Din.	2.270.646,56Din.
41000	SRBIJANJEKSTI		45.670,00Din.	45.670,00Din.
41000	SRBIJAVODE		10.436.158,16Din.	10.436.158,16Din.
41000	ŠAINOVIĆ I SINOVI		35.447,96Din.	35.447,96Din.
41000	TAMNAVAC		5.595,44Din.	5.595,44Din.
41000	AD"TAMIŠ STARI		138.931,20Din.	138.931,20Din.
41000	"MESER TEHNOGAS" AD		412.651,20Din.	412.651,20Din.
41000	"TRANS-JUG"		6.175,77Din.	6.175,77Din.
41000	TRGOVINSKI SUD		2.047.839,82Din.	2.047.839,82Din.
41000	TRGOVINSKI PUT U PANČEVU		16.668,00Din.	16.668,00Din.
41000	"VANADIЈUM"		12.138,70Din.	12.138,70Din.
41000	"VASKOM" O.D.		3.050,53Din.	3.050,53Din.
41000	"WIZARD" D.O.O.		247.865,53Din.	247.865,53Din.
41000	"ZEMUN POLJE" INST.ZA KUKURUZ		60.960,00Din.	60.960,00Din.
41000	ŽITOZAJEDNICA		139.326,05Din.	139.326,05Din.
		10.157.679,70Din.	474.118.785,28Din.	0,00Din.
			463.961.105,53Din.	

Требало би напоменути да су Пореска управа и Секретаријат за финансије града Београда изменили своја потраживања до 31.12.2004-те године тако да су потписани нови Записници о утврђеном потраживању а у складу са њима је и прокњижена исправка на њиховим аналитичким контима .

Остале дугорочне обавезе :

Datum: 01.01.2012 31.12.2012

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot
41922	CA LEASING SRBIJA DOO BEOGRAD	7.548.862,95Din.	20.349.059,62Din.		12.800.196,67Din.
41922	"LIPAKS" D.O.O	12.642.977,56Din.	30.460.458,63Din.		17.817.481,07Din.
		20.191.840,51Din.	50.809.518,25Din.	0,00Din.	30.617.677,74Din.

	2012.	2011.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	463961	504653
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе	30618	37377
УКУПНО	494579	542030

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Datum: 01.01.2012-

31.12.2012

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot
42200	AGROBANKA	74.999.999,98Din.	100.000.000,00Din.		25.000.000,02Din.
42200	AD, BAČKA SIVAC	2.000.000,00Din.	2.000.000,00Din.		
42200	CREDIT AGRICOLE BANK				
42200	ERAKOVIĆ DOO	641.081,46Din.	641.081,46Din.		
42200	KREDIT KBC BANKE	1.632.580,41Din.	18.208.584,61Din.		16.576.004,20Din.
42200	MLADI BORAC	2.000.000,00Din.	2.000.000,00Din.		
		81.273.661,85Din.	122.849.666,07Din.	0,00Din.	41.576.004,22Din.

Кредит код Агробанке од 30 милиона динара је зановљен у мају 2012-те године са грејс периодом 6 месеци ,а стари кредит од 20 милиона динара смо вратили у мају једнократно као и кредит од 20 милиона динара у 6 рата .

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На конту 43300 добављачи у земљи у матичном Предузећу елиминисана је обавеза према зависном у износу од 7.661 хиљада динара .

	2012.	2011.
Примљени аванси, депозити и кауције	1501	3227
Добављачи у земљи	513378	384141
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	111284	60715
Свега обавезе из пословања	624061	448083
Остале обавезе из специфичних послова	34428	26818
Свега обавезе из специфичних послова	34428	26818
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	660591	474901

Најзначајнији добављачи 31.12.2012.год. у 000 динара :

1. Агрмаркет 31134хиљ. стање усаглашено
2. ПКБ Корпорација 119887 хиљ. стање усаглашено
3. Victoria logistic 16129 хиљ. стање усаглашено
4. АД Бачка 15860 хиљ. стање усаглашено
5. Дирекција за роб.рез 27201 хиљ. стање усаглашено
6. Престон 15755 хиљ.дин. стање усаглашено
7. Војводина ад 38880 хиљ.дин. стање усаглашено
8. Долово 12960 хиљ.дин. стање усаглашено

у позицији добављачи у земљи је елиминисана обавеза према зависном лицу у износу од 7661 хиљ.динара .

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012.	2011
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	7600	7931
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	39845	37200
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	3362	11343
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5437	12219
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	216	-102
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	56460	68591
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	529	6409
Обавезе према запосленима	3201	67
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	99	826
Остале обавезе	23811	18513
Свега друге обавезе	27639	25815
Остала ПВП	116	
Свега ПВП	116	
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВП	84215	94406

38. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Datum: 01.01.2012 31.12.2012

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo, pot
89000	"AGROSTOČAR" DOO	18.620,00Din.	18.620,00Din.		
89000	AD"BRATSTVO-JEDINSTVO"	966.780,75Din.	966.780,75Din.		
89000	REP.DIR.ZA ROBNE REZERVE	88.500.637,50Din.	298.310.096,68Din.		209.809.459,18Din.
89000	"MALA BOSNA" AD	6.196.030,85Din.	6.196.030,85Din.		
89000	DP PIK ZEMUN	360,75Din.	360,75Din.		
89000	SOFRONIĆ BOGOLJUB SKELA		2.700,00Din.		2.700,00Din.
89000	UŠUR I ČUVARINA	3.944.536,54Din.	5.469.735,04Din.		1.525.198,50Din.
89000	VICTORIA LOGISTIC DOO	29.730.238,00Din.	29.730.238,00Din.		
		129.357.204,39Din.	340.694.562,07Din.	0,00Din.	211.337.357,68Din.

Консолидацијом Извештаја о токовима готовине елиминисане су све трансакције везане приливе и одливе готовине које се односе на примљене авансе зависног предузећа као и прилив по основу испостављених рачуна оснивачу и то АОП 302 и АОП 306 за 958 хиљада динара .

У Статистичком анексу извршене су елиминације на АОП 639 и АОП 640 (7661 хиљада динара) ; АОП 643 у износу од хиљада динара и АОП 657 (7682 хиљада) , јер су то трошкови настали услугама зависног Предузећа , као и АОП 642 и АОП 649 у износу од 3435 хиљада динара који се односи на претходни ПДВ зависног Предузећа , као и АОП667 и 677 за износ камате 400хиљ.

Tabela konsolidacije za 2012 godinu u hiljadama dinara

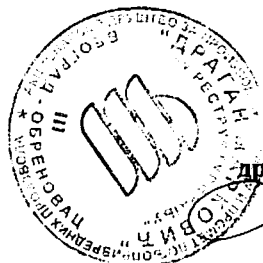
Oznaka AOP	Dragan Marković	Ekstervet	eliminacija	konsolidovano
004	317			317
006	1724648	120		1724768
007	576			576
008	268860			268860
010	42		42	
011	8105	12		8117
013	444108	1996		446104
016	183429	8303	7661	184071
018	16737	7	7	16737
019	2626	268		2894
020	4219			4219
025	211337			211337
102	910348			910348
108	8698	31		8729
114	432386			432386
115	494586			494586
117	41576			41576
119	658489	9763	7661	660591
120	59552	736		60288
121	23677	134		23811
123	116			116
125	211337			211337
202	888486	32278	26255+7682=33937	891827
203	692786			692786
204	126515			126515
205	1134			1134
206	23919			23919
208	46346			46346
209	1233205	27318	26255	1234268
210	196584	8857		205441
211	50516	34		50550
212	110205	1752	7682	104275
215	7024	400	400	7024
216	34091		400	33691
217	38435	314		38749
218	97988			97988
219	7096	31		7127

Oznaka AOP	Dragan Marković	Ekstervet	eliminacija	konsolidovano
302	426026	34583	31656	428953
304	32052			32052
306	171876	1916	958	172834
307	174267	8857	8857	174267
308				
310	7488	4335	2551	9272
321	22250			22250
327	40000			40000
331	116571			116571
332	20192			20192
343	2626	268		2894
401	425465	42	42	425465
404	452465	42	42	452465
405	456990			456990
407	909455			909455
408				
410	909455	42	42	909455
411	893			893
413	910348	42	42	910348
466	442538			442538
469	442538			442538
471	442538			442538
472				
474				
505	14452	55		14397
508	14452	55		14397
509	2495	55		2550
510	14452			14452
511	2495			2495
514	2495			2495
515	7096	31		7127
516	893			893
517	8698	31		8729
544	909455		55	909400
547	909455		55	909400
548	459485		55	
549	456990			456990
550	911950			911950
551				
552				
553	911950			911950
554	7989	31		8020
555	893			893
556	919046	31		919077
601	12	12		
602	3	1		
603	4	1		
605	260	9		269
607	317			317
610	317			317
611	1990121	153		1990274
612	137774			137774
613	133811	33		133844
614				
615	1994084	120		1994204
616	150021	1640		151661
617	240880			240880

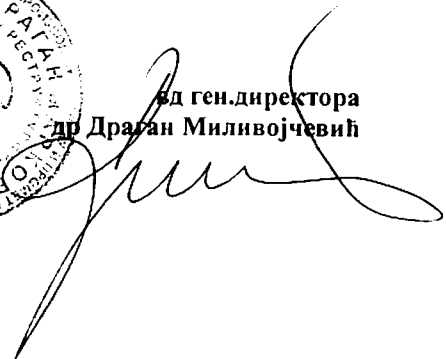
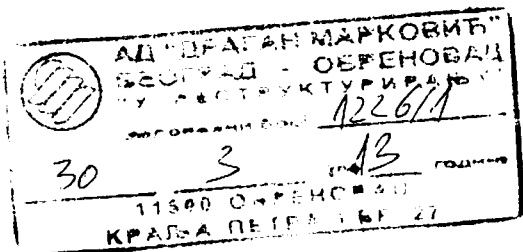
Oznaka AOP	Dragan Marković	Ekstervet	eliminacija	konsolidovano
618	44421			44421
619	2961			2961
621	5825	356		6181
623	910348			910348
629				
630		42	42	
633	910348	42	42	910348
634	957861			957861
635	910348			910348
638	910348			910348
639	162160	8303	7661	170463
640	624061	9763	7661	633824
641	4394			4394
642	82875	2435	119	85191
643	1058283	28006	31115	1055174
644	115557	5341		120898
645	15737	751		16488
646	27533	1285		28818
648	3209			3209
649	80866	4335	3435	81766
651	100323			100323
652	158827	7185		166012
653	27978	1306		29284
656	9779	366		10145
657	74245		7682	66563
658	11019			11019
659	10946			10946
661	50516	34		50550
662	7948			7948
663	2778	35		2813
664	30	66		96
665	11993			11993
667	25228		400	24828
668	25228			24828
669	21459			21459
673	21654			21654
677	6739	400	400	6739

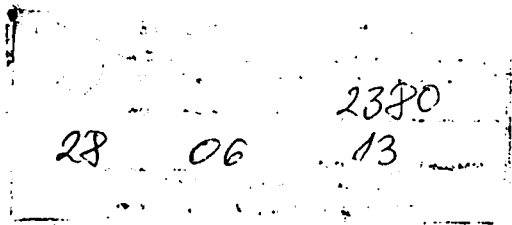
Обреновац
30.03.2013.

Лице одговорно за састављање биланса

Др Драган Миливојчевић



Скупштина акционара АД „Драган Марковић“ у реструктурирању Обреновац је на својој редовној седници Скупштине дана 28.06.2013.године донела следећу

ОДЛУКУ

1. Усвајају се Консолидовани финансијски извештаји АД „Драган Марковић“ у реструктурирању Обреновац за 2012. годину.
2. Саставни део ове Одлуке су консолидовани финансијски, извештаји за 2012. годину.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА
Божидар Стојановић

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА" and "Божидар Стојановић".



**ORGANIMA UPRAVLJANJA AD DRAGAN MARKOVIĆ - U RESTRUKTURIRANJU,
BEOGRAD-OBRENOVAC - MATIČNO DRUŠTVO:**

Mišljenje ovlašćenog revizora

Uvod

1. Izvršili smo reviziju Konsolidovanog Bilansa stanja akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju (u daljem tekstu: AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju) kao matičnog Društva i veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, kao zavisnog Društava sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, Konsolidovanog Bilansa uspeha, Konsolidovanog Bilansa tokova gotovine, Konsolidovanog Izveštaja o promenama na kapitalu i Konsolidovanog Statističkog aneksa za 2012. godinu, koji su prikazani na stranama 3 do 8.

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu matičnog preduzeća AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju i u svom izveštaju od 29.03.2013. godini dali smo mišljenje sa rezervom. Nismo vršili reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu veterinarska služba EKSTER VET DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2012. godine.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstva društava su odgovorna za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da na osnovu izvršenih ispitivanja izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU I
PROMET POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA "DRAGAN
MARKOVIĆ - U RESTRUKTURIRANJU"- MATIČNO DRUŠTVO,
OBRENOVAC**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU**

Beograd, jul 2013. godine

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU I PROMET POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA "DRAGAN
MARKOVIĆ - U RESTRUKTURIRANJU" - MATIČNO DRUŠTVO, OBRENOVAC

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

	strana
MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	1 - 3
BILANS STANJA	4
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	6
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	7
STATISTIČKI ANEKS	8 - 9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	10 - 60



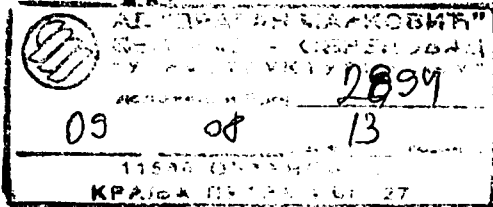
Акционарско друштво за производњу, прераду и
промет пољопривредних производа

„Драган Марковић“

Београд – Обреновац

у реструктурирању

11500 Обреновац, Краља Петра I бр.27



Privredni savetnik - revizija
Kneginje zorke 96
11000 Beograd

Datum, 24. jul 2013. godine

Predmet: Izjava rukovodstva privrednog AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU I PROMET POLJOPRIVREDNIH PROIZVODA DRAGAN MARKOVIĆ OBRENOVAC - U RESTRUKTURIRANJU

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda DRAGAN MARKOVIĆ OBRENOVAC - u restrukturiranju (u daljem tekstu: AD DRAGAN MARKOVIĆ BEOGRAD-OBRENOVAC, U RESTRUKTURIRANJU) koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

U konsolidovane finansijske izveštaje su uključeni: finansijski izveštaji društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "DRAGAN MARKOVIĆ" - u restrukturiranju, kao matično Društvo i zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja konsolidovanog finansijskog položaja Privredno društvo AD DRAGAN MARKOVIĆ BEOGRAD-OBRENOVAC, U RESTRUKTURIRANJU na dan 31. decembra 2012. godine, konsolidovanog rezultata poslovanja, konsolidovanih promena na kapitalu i tokova gotovine za 2012. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja Privrednog društva za 2012. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na konsolidovane finansijske izveštaje Preduzeća, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica upravnog odbora koje su odražane u 2012. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE

	Napomene	2012	2011
A K T I V A			
I STALNA IMOVINA	7	2.002.638	1.998.943
NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1; 7	317	
NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA	3.2; 7	1.994.204	1.990.274
Nekretnine, postrojenja, oprema	3.2; 7.1	1.724.768	1.726.211
Investicione nekretnine	7.2	576	4.977
Bioloska sredstva	7.3	268.860	259.086
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.5; 8	8.117	8.669
Učešća u kapitalu	3.5; 8.1		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.5; 8.2	8.117	8.669
II OBRTNA IMOVINA	9	654.025	540.845
ZALIHE	3.6; 9.1	446.104	328.387
STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	10	207.921	212.458
Potraživanja	3.7; 10.1	184.071	129.436
Kratkorocni finansijski plasmani	10.2	16.737	61.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.8; 10.3	2.894	17.275
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	10.4	4.219	4.712
III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	6.3;		
POSLOVNA IMOVINA		2.656.663	2.539.788
UKUPNA AKTIVA		2.656.663	2.539.788
VANBILANSNA SREDSTVA	3.9	211.337	266.397
P A S I V A			
I KAPITAL	3.10; 11	919.077	911.950
Osnovni kapital	3.10; 11.1	910.348	909.455
Neraspoređeni dobitak	3.12; 11.5	8.729	2.495
II DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	12	1.737.470	1.627.726
1. DUGOROČNA REZERVISANJA	12.1	24.239	-
2. DUGOROČNE OBAVEZE	12.2	926.965	989.354
Dugoročni krediti	3.13;	432.386	447.324
Ostale dugoročne obaveze		494.579	542.030
3. KRATKOROČNE OBAVEZE	13	786.266	638.372
Kratkoročne finansijske obaveze	13.1	41.576	69.065
Obaveze iz poslovanja	3.14; 13.2	660.591	474.901
Ostale kratkoročne obaveze	13.3	60.288	77.263
Obaveze za PDV i ostale javne prihode i PVR	13.4	23.811	17.143
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	14		
III ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	3.15; 15	116	112
UKUPNA PASIVA		2.656.663	2.539.788
VANBILANSNE OBAVEZE	3.9	211.337	266.397

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2012. GODINE

	Napomene	2012	2011
POSLOVNI PRIHODI	3.17; 16	1.733.913	1.552.578
Prihodi od prodaje	16.1	891.827	899.480
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	16.2	692.786	622.106
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	16.3.1	126.515	9.471
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	16.3.2	1.134	11.546
Ostali poslovni prihodi	16.4	23.919	33.067
POSLOVNI RASHODI	17	1.640.880	1.522.107
Nabavna vrednost prodate robe	17.1	46.346	43.659
Troškovi materijala	17.2	1.234.268	1.154.060
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	17.3	205.441	186.213
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.3; 3.16; 17.4	50.550	45.342
Ostali poslovni rashodi	17.5	104.275	92.833
POSLOVNI DOBITAK		93.033	30.471
FINANSIJSKI PRIHODI	18	7.024	12.994
FINANSIJSKI RASHODI	19	33.691	21.928
OSTALI PRIHODI	20	38.749	72.431
OSTALI RASHODI	21	97.988	91.418
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	22	7.127	2.550
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		7.127	2.550
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
POREZ NA DOBITAK	6.1; 22		
(Poreski rashod perioda)			
(Odloženi poreski rashodi perioda)			
Odloženi poreski prihodi perioda			
ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU			
NETO DOBITAK		7.127	2.550
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
ZARADA PO AKCIJI			

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2012 GODINU

	2012	2011
I. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	461.005	396.088
Prodaja i primljeni avansi	428.953	386.148
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	32.052	9.940
(Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti)	356.373	401.397
Isplate dobavljačima i dati avansi	172.834	211.359
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	174.267	181.335
Plaćene kamate		5.735
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	9.272	2.968
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	104.632	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		5.309
II. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme		
(Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja)	22.250	9.101
Kupovina nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme	22.250	9.101
Neto priliv(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	22.250	9.101
III. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	40.000	100.000
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	40.000	100.000
(Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja)	136.763	85.068
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	116.571	70.000
Finansijski lizing	20.192	
Neto prilivi /(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(96.763)	14.932
SVEGA PRILIV GOTOVINE	501.005	496.088
SVEGA (ODLIV) GOTOVINE	515.386	495.566
NETO PRILIV /(ODLIV) GOTOVINE	(14.381)	522
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA 17.275	16.753	
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.894	17.275

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA 2012 GODINU

	Osnovni kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalor. rezerve	Nerasp. dobitak	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
Stanje 01.01.2011. godine	452.465	-	-	442.538	14.397	909.400
Povećanja u tekućoj godini	456.990	-	-	-	2.550	459.540
Smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	442.538	14.452	456.990
Stanje 31.12.2011. godine	909.455	-	-	-	2.495	911.950
Korekcije početnog stanja	909.455	-	-	-	2.495	911.950
Stanje 01.01.2012. godine	909.455	-	-	-	2.495	911.950
Usklađivanje knjigovodstvenog sa registrovanim kapitalom	893	-	-	-	(893)	-
Neraspoređeni dobitak za 2012. godinu	-	-	-	-	7.127	7.127
Stanje 31.12.2012. godine	910.348	-	-	-	8.729	919.077

KONSOLIDOVANI STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

OPIS	2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	3	3
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	4	4
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Pros. broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	269	287

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

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	317		317
Povećanja (nabavke) u toku godine		XXXXX	
Smanjenje u toku godine		XXXXX	
Stanje na kraju godine:	317		317
2. Nekretnine, postrojenja i oprema			
Stanje na početku godine	624	1.454.350	1.990.274
Povećanja (nabavke) u toku godine	137.774	XXXXX	137.774
Smanjenje u toku godine	136.857	XXXXX	133.844
Stanje na kraju godine:	3.445.541	1.454.350	1.994.204

III STRUKTURA ZALIHA

OPIS	2012	2011
1. Zalihe materijala	151.661	152.476
2. Nedovršena proizvodnja	240.880	149.973
3. Gotovi proizvodi	44.421	9.741
4. Roba	2.961	2.330
6. Dati avansi	6.181	13.867
S v e g a :	446.104	328.387

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

	2012	2011
Akcijski kapital	910.348	128.982
Državni kapital		23.281
Društveni kapital		757.192
S v e g a :	910.348	909.455

V POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2012	2011
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	170.463	112.892
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	633.824	448.083
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	4.394	
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	85.191	1.012.008
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	1.055.174	1.019.623
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	120.898	114.590
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	16.488	15.158
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	28.818	27.146

Napomene na stranama od 10 do 59 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1 - 3.

Iznosi su iskazani u RSD 000

(potražni promet bez početnog stanja)		
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	3.209	6.607
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	81.766	88.768
Svega :	2.200.225	2.844.875

VI DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2012	2011
Troškovi goriva i energije	100.323	102.550
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	166.012	151.812
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknada zarada na teret poslodavca	29.284	27.585
Ostali lični rashodi i naknade	10.145	6.816
Troškovi proizvodnih usluga	66.563	51.422
Troškovi zakupnina	11.019	1.110
Troškovi zakupnina zemljišta	10.946	1.110
Troškovi amortizacije	50.550	45.342
Troškovi premija osiguranja	7.948	8.321
Troškovi platnog prometa	2.813	1.572
Troškovi članarina	96	
Troškovi poreza	11.993	6.489
Rashodi kamata	24.828	19.868
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	24.828	19.868
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	21.459	11.129
Svega :	538.807	454.994

VII DRUGI PRIHODI

OPIS	2012	2011
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	21.654	27.501
Prihodi od kamata	6.739	10.055
Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim fin. organizacijama		
Svega :	28.393	37.556

VIII OSTALI PODACI

OPIS	2012	2011
Obračunate carine i druge uvozne dažbine		
Svega :		

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. Matično društvo: Akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" – u restrukturiranju

Privredno društvo AD „Dragan Marković“ (u daljem tekstu: društvo) posluje pod nazivom: Akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" Beograd-Obrenovac.

Skraćena oznaka društva je: AD „Dragan Marković“ Beograd-Obrenovac. Sedište društva je Beograd-Obrenovac, Kralja Petra I br. 27.

Preduzeće je osnovano 1947. godine, a 1959. stvoren je Poljoprivredni kombinat "Dragan Marković" Obrenovac. Godine 1976. preduzeće se pripojilo PK „Beograd“ Padinska Skela gde je imalo status Radne organizacije. Godine 1989. Izdvojilo se iz sastava PK „Beograd“ i postalo samostalni privredni subjekt, da bi se 1993. godine transformisalo u Akcionarsko društvo.

Preduzeće AD "Dragan Marković" je rešenjem Agencije za privatizaciju bilo prodato septembra 2003. godine, a već aprila 2004. godine Ugovor je poništen, a preduzeće se ponovo registruje kao Akcionarsko društvo 25.06.2004. godine.

Vlada Republike Srbije uvela je privremene mere 28.10.2004. godine, a od 10.12.2004. godine preduzeće se nalazi u procesu restrukturiranja.

Upravljanje društvom AD "Dragan Marković" Beograd – Obrenovac, u restrukturiranju je dvodomno.

Organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

U toku 2012. godine izvršene su sledeće promene:

1. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 90071/2012 od 09.07.2012. godine izvršena je **promena zabeležbi**:
Upisuje se u Registar privrednih subjekata Odluka Upravnog odbora o utvrđivanju osnovnog kapitala društva od 24.02.2009. godine kojom se utvrđuje da osnovni kapital Akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivredni proizvoda "Dragan Marković", Beograd -Obrenovac, Kralja Petra I 27, u restrukturiranju na dan donošenja odluke iznosi 452.465.000,00 dinara.
2. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 96718/2012 od 19.07.2012. godine izvršena je **promena**:

Promena datuma statuta i Promena datuma osnivačkog akta: Upisuje se: 29.06.2012. godine.

Promena zakonskih zastupnika:

Briše se: Ime i prezime: Dragan Milivojčević, JMBG: 1209949710742, v.d. generalnog direktora, a
Upisuje se: Dragan Milivojčević, JMBG: 1209949710742, generalni direktor. Način zastupanja: samostalno

Promena nadzornog odbora:

Predsednik nadzornog odbora:

Upisuje se: Goran Batak, JMBG: 1105961382106

Članovi nadzornog odbora:

Upisuje se:

- Ime i prezime: Gordana Pulja, JMBG: 2801960715136
- Ime i prezime: Snežana Bogdanović, JMBG: 1607963715167
- Ime i prezime: Goran Batak, JMBG: 1105961382106

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	ukupna vrednost RSD	% od ukupne emisije
1	REPUBLIKA SRBIJA	685.617	685.617	651.336.150	71,54804%
2	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	4.062	4.062	3.858.900	0,42389%
3	TOMIĆ MARIJA	753	753	715.350	0,07858%
4	DRAGUTINOVIĆ RADINA	601	601	570.950	0,06272%
5	RALIĆ MILOŠ	600	600	570.000	0,06261%
6	DUKOVIĆ NEVENKA	554	554	526.300	0,05781%
7	DAMJANOVIĆ SRĐAN	541	541	513.950	0,05646%
8	RADONJIĆ DANA	527	527	500.650	0,05500%
9	ČEHA LJUBINKA	455	455	432.250	0,04748%
10	TOMIĆ ĐURĐA	435	435	413.250	0,04539%
	SVEGA PRVIH 10	694.145	694.145	659.437.750	72,43799%
	OSTALI	264.116	264.116	250.910.200	27,56201%
	UKUPNO	958.261	958.261	910.347.950	100,00000%

Osnovni kapital Društva utvrđen i upisan u Registar na dan usvajanja Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva, "Dragan Marković" Beograd – Obrenovac u restrukturiranju radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011) iznosi RSD 910.348 hiljada.

Ukupan osnovni kapital Društva je novčani u iznosu od 910.347.950,00 dinara. Osnovni kapital je uplaćen i unet u celosti. Osnovni kapital Društva podeljen je na 958.261 komada običnih akcija nominalne vrednosti od 950,00 dinara. Sve akcije su obične i glase na ime.

Pored navedene pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti: uzgoj svinja; proizvodnja mleka; proizvodnja hleba i peciva; voćarska proizvodnja i drugo.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS", br. 46/2006) društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. god. je 260.

Društvo ima aktivne tekuće račune kod sledećih poslovnih banaka:

Naziv poslovne banke	Broj tekućeg računa
Srpska banka A.D.- Beograd	295-1202191-96
Srpska banka A.D.- Beograd	295-1202209-42
Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd	200-2250290101036-25
Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad	330-42000333-53
Agroindustrijska komercijalna banka "AIK banka" A.D.- Niš	105-51602-35
Ministarstvo finansija Uprava za trezor	840-250723-97
Alpha Bank Srbija A.D.- Beograd	180-1471210015264-23
Banca Intesa A.D.- Beograd	160-318699-11
Komercijalna banka A.D.- Beograd	205-174957-84
Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd	165-27999-50

1.2. Zavisno društvo: Veterinarska služba "Ekster Vet" doo, Obrenovac, Kralja Petra I broj 27.

Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, osnovana je 14.03.2006. godine i registrovana u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 106513/2012.

Društvo posluje u sastavu akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju, kao zavisno lice. Matično društvo je AD "Dragan Marković" - u restrukturiranju sa 100 % udela. Upisani i uplaćeni kapital iznosi RSD 42 hiljada na dan 05.07.2006. godine

Sedište društva je u Obrenovcu, ul. i broj Kralja Petra I 27.

Osnovna delatnost društva su veterinarske usluge (šifra delatnosti 7500).

Matični broj Društva je 20189517

Poreski identifikacioni broj Društva je 104743762.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u MALO pravno lice.

Svoje materijalno finansijsko poslovanje, Društvo obavlja preko tekućih računa kod poslovnih banaka, i to:

- CREDIT AGRICOLE BANKA SRBIJA a.d.: 330-0000042000414-04
- CREDIT AGRICOLE BANKA SRBIJA a.d.: 330-0000042000415-98
- CREDIT AGRICOLE BANKA SRBIJA a.d.: 330-0000042000611-92

Zakonski zastupnik Društva je Svetlana Filimonović, JMBG: 1012968715242 u funkciji *Direktora*.

Na dan 31.12.2011. godine zavisno društvo Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27 imala je 8 zaposlenih.

Rešenjem agencije za privredne registre broj BD 106513/2012 od 13.08.2012. godine, Beograd, **izvršene su promene: usvaja se** registraciona prijava u delu koji se odnosi na registraciju promene podataka: Registracija i objava dokumenta, pa se registruje promena podataka kod: Veterinarska služba „Ekster Vet“ d.o.o., Obrenovac.

Promena datuma osnivačkog akta: Upisuje se: 17.04.2012. godine.

Registracija dokumenta: Upisuje se: Osnivački akt - prečišćen tekst od 17.04.2012 godine. Osnivački akt od 17.04.2012 godine.

Odbacuje se registraciona prijava u delu koji se odnosi na registraciju promene podataka: Registracija i objava statuta, Promena pravne forme, jer je utvrđeno da nisu ispunjeni uslovi iz člana 14. stav 1. tačka 3) Zakona o postupku registracije u Agenciji za privredne registre.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo Konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa MRS 27 Konsolidovani finansijski izveštaji i računovodstveno obuhvatanje ulaganja u zavisna preduzeća, svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova, modifikovanu za revalorizaciju zemljišta, nekretnina postrojenja i opreme koja je izvršena na dan 31.12.2012. godine, kod matičnog društva AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju i veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, kao zavisnog Društava.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljaju se na osnovu pojedinačnih finansijskih izveštaja matičnog i zavisnih preduzeća, odnosno preduzeća koja čine grupu preduzeća za konsolidovanje, kao finansijski izveštaji jednog pravnog lica.

Kod sastavljanja Konsolidovanih finansijskih izveštaja korišćen je metod potpunog konsolidovanja po sistemu stavka po stavka.

Grupu čini matično preduzeće i sva njegova zavisna preduzeća.

Matično preduzeće je preduzeće koje ima jedno ili više zavisnih preduzeća sa učešćem u kapitalu zavisnih preduzeća sa preko 50%.

Zavisno preduzeće je preduzeće koje se nalazi pod kontrolom drugog preduzeća, koje se naziva matično preduzeće.

U konsolidovane finansijske izveštaje su uključeni: stanja akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju, kao matično Društvo i zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Kontrola je pravo upravljanja finansijskom i poslovnom politikom drugog subjekta, tako da se ostvaruje korist od njegovih aktivnosti.

Da bi Konsolidovani finansijski izveštaji grupe preduzeća bili prikazani kao finansijski izveštaji jednog preduzeća, preduzimaju se sledeći koraci:

1. Eliminiše se iskazani iznos ulaganja matičnog preduzeća u svako zavisno preduzeće i udeo matičnog preduzeća u sopstvenom kapitalu svakog zavisnog preduzeća.
2. Utvrđuju se manjinski interesi u bilansu konsolidovanih zavisnih preduzeća za izveštajni period i koriguju se na teret rezultata grupe, da bi se došlo do neto rezultata koji se može pripisati vlasnicima matičnog preduzeća,
3. Iz Konsolidovanog bilansa stanja eliminišu se međusobna potraživanja i obaveze unutar grupe, a iz Konsolidovanog bilansa uspeha eliminišu se prihodi i rashodi iz odnosa preduzeća unutar grupe.
4. Dobici i gubici koji nastaju iz međusobnih transakcija unutar grupe koji se uključuju u iskazani iznos sredstava, eliminišu se u potpunosti.

Pošto se Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljaju za grupu preduzeća, kao da se radi o jednom privrednom subjektu, prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjuju se jednoobrazne računovodstvene politike za iste transakcije.

Ispunjene su pretpostavke za konsolidovanje, i to:

- godišnji računi za oba preduzeća su sastavljeni na dan 31.12.2012. godine,
- kod sastavljanja finansijskih obračuna primenjene su jedinstvene računovodstvene politike,
- sva pravna lica primenjuju isti kontni okvir i iste bilansne šeme i
- sva pravna lica poslovne knjige vode u istoj valuti RSD.

2.1. Uporedni podaci

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu izvršilo je preduzeće za reviziju CONFIDA FINODIT, d.o.o., Imotska broj 1. Beograd i dato je mišljenje sa rezervom. Iznosi prikazani u bilansima na dan 31.12.2011. godine predstavljaju početna stanja na dan 01.01.2012. godine i mogu uticati na finansijski rezultat za 2012. godinu.

2.2. Koncept nastavka poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.3. Preračunavanje Stranih Valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

		2012	2011	2010	2009
1 EUR	=	113,7183	104,6409	105,4982	95,8888
1 USD	=	86,1763	80,8662	79,2802	66,7285
1 CHF	=	94,1922	85,9121	84,4458	64,4631

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2012. godinu su:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe od 5 godina.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjenja vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

N A Z I V	Vek trajanja	Stopa amortizacije
GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA		
- Fabričke hale	40	2,5 %
- Ostali građevinski objekti	25	4 %
- Trafo stanica	10	10 %
- Ograda	28	3,5 %
- Parking	20	5 %

OPREMA		
- Oprema za proizvodnju - priprema	6	16,5 %
- Oprema za punjenje i pakovanje proizvoda	10	10 %
- Oprema za sušenje i za zamrzavanje voća	13	7,5 %
- Oprema za kontrolu kvaliteta	8	12,5 %
- Unutrašnji transport	8	12,5 %
- Pogonski poslovni inventar (strojevi, alati i uređaji)	8	12,5 %
- Putnička motorna vozila	6,5	15,5 %
- Kancelarijska oprema (nameštaj, frižder, klima uređaji)	6	16,5 %
- Računarska oprema	5	20 %
- Oprema za komunikaciju	10	10 %
- Oprema za snimanje i umnožavanje kancelarijskog materijala	7	14,3 %
- Ostalo	8	12,5 %

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

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.5. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

3.6. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisane prosečne cene.

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovatne nenaplativosti.

Iznos troškova se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po kursu strane valute na dan bilansa. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda. Ispravka vrednosti potraživanja utvrđuje se u visini od 100% za sva potraživanja od kupaca starija od 60 dana. Ispravka vrednosti se umanjuje za sredstva koja su naplaćena od kupaca do momenta sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

3.9. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

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

3.10. OSNOVNI KAPITAL

Ukupan osnovni kapital matičnog Društva je novčani i to u iznosu od 910.347.950,00 dinara. Osnovni kapital je uplaćen i unet u celosti. Osnovni kapital Društva podeljen je na 958.261 komada običnih akcija nominalne vrednosti od 950,00 dinara. Sve akcije su obične i glase na ime.

Ukupan osnovni kapital zavisnog Društva Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, iznosi RSD 42 hiljada. Društvo posluje u sastavu akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju, kao zavisno lice, sa 100 % udela.

3.11. REZERVE

Statutarne rezerve se formiraju iz neraspoređene dobiti i služe za namene utvrđene Statutom.

3.12. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak može da se rasporedi za povećanje osnovnog kapitala, za formiranje statutarne i drugih rezervi, za isplatu dividende vlasnicima i za pokriće gubitka.

3.13. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.14. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.15. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(b) Ostala primanja zaposlenih

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

(c) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Preduzeće priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno obavezno da: ili raskine radni odnos sa zaposlenim, u skladu sa usvojenim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili da obezbedi otpremninu za prestanak radnog odnosa kao rezultat ponude u nameri da se podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.17. PRIZNAVANJE PRIHODA

a) Prihodi od prodaje proizvoda i robe

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

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

b) Prihod od prodaje - veleprodaja

Prihodi od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči proizvode veletrgovcu, kada veletrgovac ima puno pravo raspolaganja kanalima prodaje i utvrđivanja prodajnih cena proizvoda, i kada ne postoji bilo kakva neispunjena obaveza koja bi mogla da utiče na prihvatanje proizvoda od strane veletrgovca. Isporuka se nije dogodila sve dok se rizik zastarevanja i gubitka ne prenese na veletrgovca, i sve dok se roba ne isporuči na naznačeno mesto, dok se rizik zastarevanja i gubitka ne prenese na veletrgovca i sve dok veletrgovac ne

prihvati proizvode u skladu sa kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje robe ispunjeni.

c) Prihodi od prodaje robe - maloprodaja

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada Društvo proda proizvode kupcu. U maloprodaji se obično roba plaća gotovinom ili kreditnom karticom.

d) Prihod od kamata

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

3.18. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od poštene vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa, umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca, iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog lizinga, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Razlika između bruto iznosa potraživanja i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koji odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta se tretira kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjena vrednosti na godišnjem nivou.

3.19. DRŽAVNE SUBVENCije

Subvencije od države se priznaju po poštenoj vrednosti kada postoji razumno uverenje da će subvencija biti dobijena i da će Društvo ispuniti postavljene uslove.

Državne subvencije koje se odnose na troškove se razgraničavaju i priznaju u bilansu uspeha tokom perioda koji je potreban da se upare sa troškovima koje kompenzuju.

Državne subvencije koje se odnose na kupovinu nekretnina, postrojenja i opreme se uključuju u ostale dugoročne obaveze i priznaju se u bilansu uspeha primenom proporcionalne metode tokom očekivanog veka upotrebe odnosnih sredstava. Ostali poslovni prihodi se odnose na prihode od primljenih subvencija od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u skladu sa Uredbom o rasporedu i korišćenju sredstava subvencija proizvođačima poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda za 2012. godinu.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. Tehnološki vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koristi ili prodaju.

4.2. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća

Rukovodstvo koristi prosuđivanja u proceni da li finansijska sredstva mogu biti klasifikovana kao sredstva koja se drže do roka dospeća, a naročito svoju nameru i sposobnost da zadrže ta sredstva do roka dospeća. Ako Društvo ne uspe da zadrži sredstva do njihovog roka dospeća, osim u određenim specifičnim okolnostima kada na primer prodaju beznačajan iznos sredstva blizu roka dospeća, Društvo će biti u obavezi da celu grupu reklasifikuje kao raspoloživu za prodaju. U tom slučaju, ulaganja će tada biti odmerena po fer vrednosti a ne po amortizovanoj vrednosti.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2011. i ranijih godina ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

(b) Kreditni rizik

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

(c) Rizik likvidnosti

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

6. POREZI I DOPRINOSI

- 6.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2012. godinu.
- Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.
- 6.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.
- 6.3. Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kome je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti.
- 6.4. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.
- 6.5. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i Republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS STANJA

A. STALNA IMOVINA

7. ZEMLJIŠTE, NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na zemljištu nekretninama, postrojenjima i opremi dat je u sledećoj tabeli:

	ZEMLJIŠTE I SUME	GRADJ OBJEKTI	OPREMA	O.S. U PRIPREMI	UKUPNA O.S.	Nemat. ulaganja	INVEST NEKRET
	020 021	022	023	027	02	011	024
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2012. godine	516.831	1.879.008	695.561	-	3.091.400	-	4.977
povećanja	-	10.782	41.596	-	52.378	317	-
rashod	-	(1.367)	(1.646)	-	(3.013)	-	-
ostalo (prenos sa/na)	-	-	-	-	-	-	-
Nab vr 31.12.2012. godine	516.831	1.888.423	735.511	-	3.140.765	317	(4.401)
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2012. godine	-	(906.599)	(458.848)	-	(1.365.447)	-	576
povećanja	-	-	-	-	-	-	-
amortizacija	-	(17.613)	(32.937)	-	(50.550)	-	-
ISPR VR 31.12.2012. godine	-	(924.212)	(491.785)	-	(1.415.997)	-	-
SAD VR 31.12.2012. godine	516.831	964.211	243.726	-	1.724.768	317	576
SAD VR 31.12.2011. godine	516.831	972.409	236.713	-	1.725.953	-	4.977

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa stanja za ovu poziciju, podaci su dobijeni kao zbir podataka matičnog i zavisnih pravnih lica bez eliminacija.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

7.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 1.724.648 hiljada, a odnose se na:

Matično društvo

Zemljište: Vrednost zemljišta na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 516.831 hiljadu, i to: poljoprivredno zemljište RSD 509.952 hiljade i građevinsko zemljište RSD 6.878 hiljada, a odnosi se na društveno zemljište ukupne površine 1.295 h, 30 ari i 29m².

Građevinski objekti: Povećanje vrednosti građevinskih objekata iznosi RSD 10.782 hiljade, a odnosi se na sledeće nabavke: remont kotla po računu broj 14. Omega, Čačak RSD 436 hiljada, izvedeni radovi na sanaciji čeličnog vodotornja 200m³ u Orašcu, po računu broj 25/12 Panet Invest, Beograd; zalivni sistemi po fakturi broj 116-TAP-L-118, Delta Agrar u iznosu od RSD 7.560 hiljada, trafo 25, po računu broj 0907 Beograd u iznosu od RSD 674 hiljade, PUR paneli po računu broj 97-16-00092 Mirković Paneli d.o.o. Požega RSD 1.149 hiljada i ostalo RSD 417 hiljada.

Smanjenje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od RSD 1.367 hiljada odnosi se na rashod građevinskog objekta, i to: Kancelarija i magacina 28,4 x 9,5 m RSD 851 hiljadu, zgradu poljoprivredne apoteke i magacina 19,2 x 12 m RSD 490 hiljada i ogradu oko dvorišta Grabovac RSD 3 hiljade. (Veza Napomena 21. Ovog izveštaja).

Postrojenja i oprema:

U toku 2012. godine izvršeno je povećanje vrednosti opreme u vrednosti od RSD 41.337 hiljada. Odnosi se na nabavke: kuter SEYDELMANN RSD 1.864 hiljade, linija hrane za odgajališta – dva objekta po dve linije RSD 2.464 hiljade, sejalice za okopavanje 452 STARR 2 kom RSD 6.167 hiljade, SETVOSPREAMAČ TGL 6,00 RSD 2.246 hiljade, izmenivači toplote RSD 1.600 hiljada, BELARUS TRAKTOR MTZ 820 EL 2 kom RSD 4.716 hiljada, električna pekarska peć D-PEK 4372 RSD 2.520 hiljada, linija za proizvodnju premiksa hrane za životinje tip: phm-400 RSD 1.335 hiljada, lada niva 1,7i RSD 1.006 hiljada, mix prikolica RSD 2.063 hiljade, polu motor traktora FENDT 936 RSD 1.063 hiljada, usitni koševi sa prohromskim mehanizmima RSD 5.156 hiljada i ostala oprema RSD 9.137 hiljada.

Smanjenje vrednosti opreme u iznosu od RSD 1.646 hiljada odnosi se na rashod opreme po popisu na dan 31.12.2012. godine a po specifikaciji. Gubitci po osnovu rashodovanja građevinskih objekata RSD 1.367 hiljada iskazani su u bilansu uspeha (konto 57020). Veza Napomena 21. Ovog izveštaja.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Nekretnine, postojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 120 hiljade

Amortizacija: u iznosu od RSD 34 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

7.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Investicione nekretnine na dan 31.12.2012 godine iznose RSD 576 hiljada.

7.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Biološka sredstva sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 268.860 hiljada. Odnose se na:

	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	UKUPNA O.S.
Nabavna vrednost stanje 01.01.2012. godine	3.891	27.429	227.766	259.086
povećanja po osnovu nabavki	-	-	11.393	11.393
smanjenje po osnovu prodaje	-	-	(1.619)	(1.619)
SAD VR 31.12.2012. godine	3.891	27.429	237.540	268.860

Pregled stanja šume dat je u sledećem pregledu:

Višegodišnje šume	Površina ha	Vrednost drvne mase po hektaru	Ukupna vrednost
Vrste šume			
Tvrđi lišćari	3,00	306	919
Bagremove šume	0,58	173	100
Izdaničke šume	16,20	138	2.237
Kulture mekih lišćara	6,00	106	635
UKUPNO	25,78	723	3.890

Pregled stanja višegodišnjih zasada dat je u sledećem pregledu:

ZASAD	VRSTA	Vrednost kom	Starost zasada (god)	Broj zasada	Procenjena vrednost
Vorbis	Jabuka	157	37	138.320	21.716
Očaga	Jabuka	157	35	32.547	5.110
Mislođin	Orah	838	21	720	603
UKUPNO					27.429

Pregled stanja osnovnog stada dat je u sledećem pregledu:

Red. broj	Kategorija stoke	Farma "Mladost"	Farma "Orašac"	Farma "Ratari"	UKUPNO kom	Jedinična vrednost	Vrednost
1	Krave	445	-	-	445	130.000	57.850
2	Visoko steone junice	66	-	-	66	213.008	14.058
3	Muška telad od 0-1 m	19	-	-	19	15.158	288
4	Ženska telad od 0-1 m	20	-	-	20	16.200	324
5	Muška telad od 1-4 m	73	-	-	73	31.077	2.269
6	Ženska telad od 1-4 m	70	-	-	70	36.591	2.561
7	Junice od 4-6 m	49	-	-	49	38.959	1.909
	Ukupno:	742	-	-	742	106.819	79.259
9	Junice od 6-12	-	30	-	30	62.175	1.865
10	Junice od 12 – 16 m	-	61	-	61	78.623	4.796
11	Junice od 16-23 m	-	115	-	115	96.284	11.073
12	Muška junad	-	247	-	247	69.557	17.181
	UKUPNO GOVEDA:	742	453	-	1.195	29.217	34.914
1	Krmače	-	-	1.552	1.552	35.000	54.320
2	Nerastovi	-	-	30	30	50.000	1.500
3	Prasad na sisi	-	-	3.020	3.020	1.306	3.943
4	Odlučena prasad	-	-	4.720	4.720	4.667	22.028
5	Nazimice od 2,5-7 m	-	-	1.249	1.249	21.245	26.535
6	Nazimice od 8-12 m	-	-	404	404	37.223	15.038
	UKUPNO SVINJA:	-	-	10.975	10.975	11.241	123.364
	UKUPNA VREDNOST	-	-	-	-	-	237.539

Osnovno stado meri se po svojoj fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje. Obzirom da postoji aktivno tržište za ovo biološko sredstvo AD "Dragan Marković", Obrenovac - u restrukturiranju je ustanovilo da su cene u skladu sa fer vrednostima tako da je obrt stada i urađen po njima.

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava u 2012. godini, iskazani u bilansu uspeha, iznose RSD 29.672 hiljade. Veza Napomena 21. ovog izveštaja.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani čine učešća u kapitalu kod zavisnog društva »Ekster Vet« d.o.o. iz Obrenovca, u iznosu od RSD 42 hiljada.

Izvršena je korekcija (smanjenje) učešća u kapitalu matičnog Društva AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju u iznosu od RSD 42 hiljada, i osnovnog kapitala veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac za isti iznos. Veza tačka 11.1. ovog izveštaja.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

	Matično društvo:	Zavisno društvo:	Konsolidovano Društvo
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	1.968	-	1.968
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.137	12	6.149
Ukupno	8.105	12	8.117
Eliminisano - učešće u kapitalu	-	-	-
Konsolidovano 31.12.2012. god.	8.105	12	8.117

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Ostali dugoročni finansijski plasmani RSD 8.105 hiljada se odnose na:

- Date dugoročne kredite radnicima RSD 682 hiljade,
- Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća RSD 1.968 hiljada, i
- Potraživanja od radnika za stanove u otkupu RSD 5.455 hiljada.

Pregled datih dugoročnih kredita radnicima RSD 682 hiljada prikazan je u sledećem pregledu:

	Stanje 01.01.2012.	Povećanje u toku godine	Snanjenje u toku godin	Stanje na dan 31.12.2012.
Dugor. kred. radnicima za stamb. izgradnju - BANIĆ NADA	10	-	-	10
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - BILJIĆ STANA	34	-	15	20
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - BOJIĆ ŽIVOTA	18	-	9	10
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - ČOLIĆ NADA	39	-	13	27
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - DAVIDOVIĆ ZORA	27	-	15	12
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - DESPOTOVIĆ MILINA	26	-	12	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - DOCIĆ BRANKA	31	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - dragutinović radina	30	-	15	14
Dugor. kred. radni. za stambenu izgradnju - FILIMONOVIĆ SVETLANA	-	9	9	-
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - GRČIĆ ŽIVOTA	29	-	15	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - GUTALJ GORAN	16	-	10	7
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - IGNJATOVIĆ LJUBOMIR	43	-	12	30
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JEREMIĆ DUŠKO	33	-	17	16
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JEREMIĆ BRANISLAV	30	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JOVANOVIĆ JAGODA	6	-	6	-
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JOVANOVIĆ LJUBOMIR	23	-	15	8
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JOVIČIĆ LJUBOMIR	32	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - JOVANOVIĆ ACA	27	-	14	13
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - LACMANOVIĆ MILADA	33	-	17	16
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MATIĆ DRAGAN	3	-	3	0
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MARINKOVIĆ NADA	20	-	13	8
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MANIĆ VOJKA	36	-	8	28
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MARKULIĆ KATARINA	23	-	10	13
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MILOŠEVIĆ SRĐAN	29	-	1	28
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MILJKOVIĆ RADMILA	27	-	14	13
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - MUJKANOVIĆ FIKRET	36	-	17	19
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - NEDIĆ JASMINA	31	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - NIKOLIĆ MILENA	27	-	14	13
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - PERIĆ SLAVICA	17	-	11	7
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - PETKOVIĆ NEGOVAN	28	-	15	13
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - PEJIĆ LETICA	28	-	9	19
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - PETROVIĆ SLAVICA	30	-	10	19
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - POPOVIĆ MILORAD	33	-	13	20
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - POPOVIĆ VUK	31	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - PRLINA JOVAN	14	-	7	7
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - RADOVANOVIĆ RADOVAN	12	-	8	4
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - SAMARDŽIĆ GORDANA	32	-	17	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - SAVIĆ DRAGAN	31	-	16	15
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - SMILLJKOVIĆ DRAGOLJUB	39	-	-	39
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - STANISAVLJEVIĆ ŽIVOTA	5	-	5	-
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - STAKIĆ DRAGAN	30	-	16	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - STAMENIĆ SREĆKO	30	-	16	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - ŠTEFANOVIĆ DRAGINJA	30	-	15	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - ŠIŠIĆ CICA	48	-	10	38
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - ŠOBOT GORAN	8	-	0	8
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - ŠORIĆ PREDRAG	28	-	13	14
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - tanacković radoslav	31	-	16	16
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - TODOROVIĆ STANIJA	3	-	3	-
Dugor.kred.radnicima za stamb.izgradnju - VUKOSAVLJEVIĆ ZDRAVKO	3	-	3	-
UKUPNO:	1.231	9	558	682

Dugoročni krediti radnicima ne revalorizuju se, dati su na 5 godina, po kamatnoj stopi od 2,5 %. U toku 2012. godini izvršena je otplata dugoročnih kredita radnicima za stambenu izgradnju RSD 558 hiljada.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća RSD 1.968 hiljada odnose se na:

	Stanje 01.01.2012.	Povećanje u toku godine	Snanjenje u toku godin	Stanje na dan 31.12.2012.
DEONICE (AKCIJE)	42.916	-	-	42.916
Ostala uložena sredstva kod ostalih korisnika	186	-	-	186
Ispr. vred. dugoročnih HOV	-	(41.134)	-	(41.134)
UKUPNO:	43.102	(41.134)	-	1.968

Potraživanja od radnika za stanove u otkupu RSD 5.455 hiljada prikazan je u sledećem pregledu:

	Stanje 01.01.2012.	Povećanje u toku godine	Snanjenje u toku godin	Stanje na dan 31.12.2012.
Potra. za stanove u otkupu - ARSENIJEVIĆ SLAVKA	-	-	-	-
Potra. za stanove u otkupu - ARSENIJEVIĆ MILOŠ	79	5	-	84
Potra. za stanove u otkupu - BJELIĆ SLAVENKO	344	22	15	351
Potra. za stanove u otkupu - DRAGOJLOVIĆ CVETA	53	3	4	52
Potra. za stanove u otkupu - ĐURĐEVIĆ SLOBODAN	4	-	4	-
Potra. za stanove u otkupu - JAKOVLJEVIĆ LJILJANA	135	9	2	142
Potra. za stanove u otkupu - JOVIČIĆ LJILJANA	1.110	-	32	1.078
Potra. za stanove u otkupu - KOVAČEVIĆ MILENKO	308	71	10	369
Potra. za stanove u otkupu - KOSTIĆ VOJISLAV	115	-	115	-
Potra. za stanove u otkupu - KUVEKALOVIĆ ZORAN	408	27	1	434
Potra. za stanove u otkupu - LEŠIĆ DRAGICA	29	2	1	30
Potra. za stanove u otkupu - MAKSIMOVIĆ MILUTIN	83	5	1	88
Potra. za stanove u otkupu - MILIĆEVIĆ DRAGOLJUB	1.160	75	28	1.207
Potra. za stanove u otkupu - PAVLOVIĆ SAŠA	73	5	2	75
Potra. za stanove u otkupu - PETROVIĆ MIROSLAV	4	-	4	-
Potra. za stanove u otkupu - PETROVIĆ VERA	57	4	2	59
Potra. za stanove u otkupu - POPOVIĆ ALEKSANDAR	37	2	1	38
Potra. za stanove u otkupu - RANKOVIĆ ŽIVOJIN	95	6	0	101
Potra. za stanove u otkupu - RANKOVIĆ MILENA	102	7	2	106
Potra. za stanove u otkupu - RAONIĆ TOMISLAV	103	6	5	105
Potra. za stanove u otkupu - RANKOVIĆ RADOJKA	107	7	0	114
Potraživanja za stanove u otkupu - ROSIĆ (SLOBODAN) BRANKO	230	14	24	220
Potra. za stanove u otkupu - SPASOJEVIĆ MIODRAG	260	16	25	251
Potra. za stanove u otkupu - STAJIĆ ZORICA	57	2	22	38
Potra. za stanove u otkupu - ŠTANKOVAC LJUBINKO	113	7	5	115
Potra. za stanove u otkupu - ŠARENAC MILOVAN	110	7	-	118
Potra. za stanove u otkupu - TRUJIĆ MILJEN	93	6	2	96
Potra. za stanove u otkupu - ŽIVKOVIĆ KRSMAN	107	7	3	111
Potra. za stanove u otkupu - ŽIVANOVIĆ MILICA	71	5	2	74
UKUPNO:	5.447	319	311	5.455

Potraživanja od radnika za stanove u otkupu definisani su u svakom ugovoru ponaosob. Urađena je revalorizacija stanova za 2012. godinu, revalorizacija se radi redovno svake godine, a nekada i na šest meseci.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 12 hiljada.

Rezervni delovi u skladištu	18.740	24.382	22.500	20.622
UKUPNO	18.740	24.382	22.500	20.622
Sitan inventar u skladištu	738	1.744	2.274	208
Sitan inventar u upotrebi	7.125	922	508	7.539
Ambalaža u upotrebi	87	-	20	67
Ispravka vrednosti sitnog inventara	(7.125)	508	922	(7.125)
Ispravka vrednosti ambalaže	(87)	20	87	(87)
UKUPNO	738	3.194	3.811	207
UKUPNO	149.416	1.527.449	1.526.931	150.021

Zalihe materijala su prikazane po prosečnim nabavnim vrednostima. Nabavnu vrednost čini neto fakturna cena materijala, troškovi transporta i drugi pripadajući troškovi. Zalihe materijala i rezervnih delova se vodi po prosečnim cenama, alat i inventar se otpisuju sto posto prilikom izdavanja u upotrebu. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

9.1.2. NEDOVRSENA PROIZVODNJA

Zalihe nedovršene proizvodnje u celokupnom svom iznosu potiču iz 2012. godine i vrednovane su po ceni koštanja u koju se uključuju svi direktni troškovi proizvodnje. Predviđen je obračun izlaza navedenih zaliha po FIFO metodi.

Strukturu, pregled zaliha nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2012. godine sačinjava:

ed. br.	Vrsta usluge	Pšenica merkantilna 2012/2013	Pšenica seme 2012/2014	Lečam ozimni 2012/2015	Uljana repisa za 2013	Trikale semenski 2012/2013	Čitoka 2012/2014	Kukuruz 2013	Suncokret 2013	Soja 2013	Šećerna repa 2013	Stara arka	Ukupno ratarstvo	Voćar.	Ukupno RSD	
I	Ha	396	150	98	108	54	10	350	180	400	200	100	2.046,40	96,00	2.142,40	
1	Seme	2.986	1.764	633	472	719	2.820	-	-	-	-	-	9.394	-	9.394	
2	Mineralna đubriva	3.349	945	624	1.177	793	220	10.720	3.924	4.360	2.186	359	28.657	-	28.657	
4	Utrošak goriva	2.125	866	650	1.495	678	113	7.245	955	2.192	1.243	21	17.583	263	17.846	
5	Bruto zarade	1.440	406	268	506	341	94	4.608	1.687	1.874	940	154	12.318	934	13.252	
6	Naknade prevoza na rad	20	6	4	7	4	1	70	23	25	13	2	175	22	197	
7	Stajnjak	-	-	-	399	-	-	-	-	-	-	-	399	-	399	
8	Troškovi održavanja sa rezervnim delovima	1.642	463	306	577	389	108	5.255	1.924	2.137	1.072	176	14.049	421	14.470	
9	Troškovi transporta	212	60	40	75	50	14	680	249	276	139	23	1.818	127	1.945	
10	Amortizacija	1.190	336	222	418	282	78	3.808	1.394	1.549	776	126	10.179	267	10.446	
11	Zaštita bilja	-	-	13	-	-	-	852	-	-	-	173	1.038	-	1.038	
12	Premije osiguranja naknada, porezi, zakupi, usluge, otpisi...	1.472	430	287	508	326	91	5.212	1.706	1.889	951	156	13.028	178	13.206	
13	Električna energija (izalvanje)	108	32	21	37	24	7	384	126	139	70	11	959	56	1.015	
	UKUPNO	14.544	5.308	3.068	5.671	3.606	3.546	38.834	11.988	14.441	7.390	1.201	109.597	2.268	111.865	
II	TOVNE SVINJE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	kom	kg	RSD	-	
	OVNE SVINJE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.913	71,80	201,6	129.015
	UKUPNO TOVNE SVINJE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.913	71,80	201,6	129.015
	UKUPNO I+II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240.880

9.1.3. GOTОВI PROIZVODI

Zalihe gotovih proizvoda se vode po planskim cenama ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga šta je niže od toga. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja i nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Promene zaliha gotovih proizvoda date je u sedećem pregledu:

RADNA JEDINICA	Početo stanje 01.01.2012	Povećanje	Smanjenje	Stanje na dan 31.12.2012
RATARSTVO	4.728	23.619	-	28.347
VOĆNJAK UŠĆE	2.531	4.965	-	7.496
FARMA GOVEDI MLADOST	1.000	-	400	600
FARMA STUBLINE	73	-	-	73
PEKARA	-	5	-	5
KLANICA	1.562	6.194	-	7.756
MLIN	53	91	-	144
UKUPNO:	9.947	34.875	400	44.421

Strukturu zaliha gotovih proizvoda sačinjava:

Pogon poljoprivrede	Vrsta proizvoda	Količina kg	Cena	Vrednost
RATARSTVO	Slama	113.440	4,00	453.760
	Seme pšenice	798.760	34,20	27.317.592
	Soja merkantilna	17.900	32,00	572.800
	Svega Ratarstvo			28.344.152
VOĆNJAK UŠĆE	Konzumna jabuka rod 2012. godina	136.660	37,00	5.056.420
	Vosak pčelinji	37	320,00	11.840
	Jabuka pod sporom 2008. godina	80.930	30,00	2.427.900
	Svega voćnjak ušće			7.496.160
FARMA KRAVA MLADOST	Stajnjak	1.200.000	0,50	600.000
	Svega farma krava Mladost			600.000
FARMA KRAVA STUBLINE	Stajnjak	150.000	0,50	75.000
	Svega farma krava Stubline			75.000
KLANICA RATARI	Svi magacini			7.756.504
	Svega klanica Ratari			7.756.504
MLIN OBRENOVAC	Razne vrste brašna			144.397
	Svega mlin Obrenovac			144.397
PEKARA	Razne vrste hleba			5.124
	Svega pekara			5.124
UKUPNO:				44.421.337

Zalihe gotovih proizvoda, jabuka pod sporom, se odnose na jabuke koje su predate na čuvanje preduzeću ĐURIĆ-DOBRAVAC DOO, Šabac.¹ Kako je došlo do propadanja jabuke, preduzeće je pokrenulo sudski spor i traži nadoknadu. U privrednom društvu AD "Dragan Marković", Beograd –Obrenovac, u restrukturiranju smatraju da predmetne jabuke treba voditi na stanju dok se sudski postupak ne okonča. Po našem mišljenju ova potraživanja su nenaplativa i po ovom osnovu trebalo je izvršiti njegovu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 2.428 hiljada na teret rezultata tekuće godine. Po ovom osnovu potcenjeni su troškovi obezvređenja imovine, a precenjen finansijski rezultat za 2012. godinu.

9.1.4. ROBA U MAGACINU

Roba u magacinu na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 2.960 hiljada. Strukturu zaliha robe u magaciju čine:

ROBA U MAGACINU	2012
ROBA U PRODAVNICI-APOTEKE	3.314
ROBA NA SKLADIŠTU - MAGACIN VELIKOPRODAJE	(797)
ROBA NA SKLADIŠTU - ANDRIĆ DRAGOLJUB	44
ROBA NA SKLADIŠTU - MAG. RATARI	754
RAZLIKA U CENI ROBE U PRODAVNICAMA	(175)
UKALKULISANI POREZ NA PROMET NA MALO (PDV)	(279)
ROBA U DORADI I OBRADI I MANIPULACIJI	101
UKUPNO:	2.961

Zalihe robe se vode po nabavnoj vrednosti. Uvidom u poslednje izlazne račune potvrđeno je da je prodajna cena viša od nabavne. Obračun izlaza robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

¹ Dana:26.03.2012. godine upisuje se u Registar privrednih subjekata rešenje koje je doneo PRIVREDNI SUD U Valjevu pod brojem St. br. 805/11, dana 7.3.2012, kojim se nad stečajnim dužnikom Preduzeće za proizvodnju, promet I usluge ĐURIĆ-DOBRAVAC doo, Šabac, otvara stečajni postupak. Za stečajnog upravnika imenuje se Bogdana Radulović iz Šapca, ul. Cara Dušana br. 40.

9.1.5. DATI AVANSI

Dati avansi za zalihe i usluge u iznosu od RSD 5.826 hiljada dati su u pregledu koji sledi:

DATI AVANSI	Stanje na dan 31.12.2012.
"KOLGRAP" doo	4.021
"R I F E J" doo, Novi Beograd	459
"REP.GEODETSKI ZAVOD"	220
AMSTEL BLOCK d.o.o.	161
ATM CONTROL doo	160
"BRAZDA GROUP doo	122
"C E K O S" d..	70
"DRIN KOM"-BORČA	80
OSTALI	753
Ukupno	5.826

Potraživanja po osnovu datih avansa „KOLGRAP“ proizvodno i trgovačko SOMBOR d.o.o. - u stečaju² RSD 4.021 hiljade, potraživanja od preduzeća za proizvodnju, promet i usluge "DRIN KOM", Beograd-Borča - u likvidaciji³ RSD 80 hiljada, „ZORKA - MINERALNA ĐUBRIVA“ d.o.o., Šabac RSD 20 hiljada, ZEMLJORADNIČKA ZADRUGA TERRA VIVA, Ovča – u stečaju RSD 38 hiljada su starija od jedne godine. Smatramo da su ova potraživanja za date avanse nenaplativa i po ovom osnovu trebalo je izvršiti njegovu ispravku u iznosu od RSD 4.159 hiljada na teret rezultata tekuće godine. Po ovom osnovu precenjena su potraživanja za date avanse, potcenjeni su troškovi obezvređenja, a precenjen finansijski rezultat za 2012. godinu.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Zalihe na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 1.996 hiljada.

Zalihe	2012	%	2011	%
Materijal	1.640	82,16%	3.060	100,00%
Dati avansi	356	17,84%		
Ukupno:	1.996	100%	3.060	100%

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina po društvima data su u pregledu koji sledi:

	Matično društvo:	Zavisno društvo:	Konsolidovano Društvo
Potraživanja	183.429	8.303	191.732
Kratkoročni finansijski plasmani	16.737	7	16.744
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.626	268	2.894
PDV i AVR	4.219		4.219
Ukupno	207.011	8.578	215.589
Eliminisano-potraživanja		7.661	7.661
Eliminisano-kratkoročni finansijski plasmani	0	7	7
Ukupno eliminacija	0	7.668	7.668
Konsolidovano 31.12.2012. god.	207.011	910	207.921

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa stanja izvršena je eliminacija potraživanja, plasmani i gotovina u iznosu od RSD 7.668 hiljada sastoji se od:

- potraživanja zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac u iznosu od RSD 7.661 hiljada od matičnog Društva AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju i
- kratkoročni finansijski plasmani zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac u iznosu od RSD 7 hiljada od matičnog Društva AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju. Veza vidi Napomenu 12. ovog Izveštaja.

² Dana 17.05.2011. godine upisuje se u Registar privrednih subjekata Rešenje Privrednog suda u Somboru Posl. broj St.328/2010 od 09.05.2011 godine kojim je pokrenut stečajni postupak nad preduzećem KOLGRAP PROIZVODNO I TRGOVAČKO DOO SOMBOR, BEZDANSKI PUT BB i za stečajnog upravnika imenuje se Nikola Krajnović iz Kule, Maršala Tita 248 B.

³ Rešenjem agencije za privredne registre BD 139252/2012 Dana, 31.10.2012. godine Beograd izvršena je promena naziva: Briše se: DRIN KOM, Upisuje se: DRIN KOM - U LIKVIDACIJI.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 207.011 hiljada, a čine ih:

	2012	2011
Potraživanja	183.429	128.749
Kratkorocni finansijski plasmani	16.737	61.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.626	17.192
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	4.219	4.712
UKUPNO:	207.011	211.688

(a) 10.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se mogu prikazati kao:

	2012	2011
1. Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	315.253	215.976
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja	(153.092)	(103.771)
Ukupno 1:	162.161	112.205
2. Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	10.363	6.005
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz spec. poslova	-	-
Ukupno 2:	10.363	6.005
3. Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	658	599
Potraživanja od državnih organa i organizacija	10.039	9.940
Ostala potraživanja	208	-
Ukupno 3:	10.905	10.539
Ukupno potraživanja (1+2+3):	183.429	128.749

10.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose RSD 315.253 hiljadu i data su u pregledu koji sledi:

NAZIV KUPCA	2012	2011
1. Kupci u zemlji		
"AGRIMES" d.o.o.	25.716	36.439
"DOLOVO" a.d.	15.360	881
"INTERKOMERC"	18.529	5.645
"A.D. MLEKARA ŠABAC"	10.369	18.591
"DP PIK ZEMUN U RESTRUKTURIRANJU"	21.406	6.290
"PKB VELEPRODAJA"	13.598	455
"VIKTORIA LOGISTIC" d.o.o.	41.734	-
"VOJVODINA" a.d.	22.549	14.627
Ostali	69.886	62.536
Ukupno 1:	239.147	145.195
2. Tuženi kupci u zemlji		
"AGREKO" d.o.o.	5.292	5.292
"AM PRODUKT VRŠAC" d.o.o.	3.269	3.269
"B.N.S. INŽINJERING"	20.952	20.952
"CASA VERDE NG" d.o.o.	6.039	6.039
"GRENI NATURAL FOOD GROUP"	5.977	5.977
"MIL BOŠ" d.o.o.	5.518	5.521
"PANKOMERC" d.o.o.	4.642	4.642
Ostali	23.793	18.279
Ukupno 2:	75.482	69.971

3. Potraživanja od fizičkih lica		
ĆOSOVIĆ DUŠAN	66	66
NIKOLIĆ M. DRAGAN	57	11
"PREKOVREMENI SATI"	110	-
Ostali	373	715
Ukupno 3:	606	792
4. Potraživanja od drugih lica	18	18
Ukupno 4:	18	18
Ukupno (1+2+3+4):	315.253	215.976

Najveći deo poraživanja od kupaca u zemlji (89%) je potvrđen IOS obrascima na dan 31.11.2012. godine. U 2013. godini, do dana revizije naplaćeno je 57% potraživanja od kupaca u zemlji.

10.1.2. ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 153.092 hiljada i može se prikazati kao u pregledu ispod:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2012.	(103.771)
Povećanje u toku godine, veza tačka 21 napomena	(53.115)
Smanjenje u toku godine	3.794
UKUPNO ISPRAVKA VREDNOSTI 31.12.2012.	(153.092)

Ispravka vrednosti potraživanja za 2012. godinu odnosi se na sledeće:

NAZIV KUPCA	2012
"BIG TRADE" d.o.o	2.169
"INTERKOMERC"	5.912
"PKB IMES" a.d.	2.371
"PKB VELEPRODAJA"	12.227
"VIKTORIA LOGISTIC" d.o.o.	17.430
"DP PIK ZEMUN U RESTRUKTURIRANJU"	10.148
"ZIDOFAS" d.o.o.	905
"LESAFFRE RS" d.o.o.	811
Ostali	1.142
Ukupno:	53.115

Ispravka potraživanja od kupaca u 2012. godini je izvršena saglasno usvojenim računovodstvenim politikama za 2012. godinu u ukupnom iznosu od RSD 53.115 hiljada i priznata je u bilansu uspeha na teret ostalih rashoda. U najvećoj meri se odnosi na ispravku vrednosti utuženih kupaca i potraživanja starijih od 60 dana. Veza napomena 21. ovog izveštaja.

U toku godine naplaćena otpisana potraživanja iznose RSD 3.794 hiljade i iskazana su u okviru ostalih prihoda u bilansu uspeha, veza napomena 20.

10.1.3. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova iznose RSD 10.363 hiljade, a čine ih:

- Potraživanja iz specifičnih poslova - sindikati RSD 49 hiljada,
- Ostala sumnjiva i sporna potraživanja RSD 82 hiljade, i
- Krediti dati zemljoradnicima RSD 10.232 hiljade.

Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 10.363 hiljade i date su u sledećem pregledu:

NAZIV PARTNERA	2012	2011
1. Potraživanja iz specifičnih poslova - sindikat		
"SINDIKAT NEZAVISNOST"	29	229
"SAMOSTALNI SINDIKAT"	20	20
Ukupno 1:	49	249
2. Ostala sumnjiva i sporna potraživanja		
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	82	82
Ukupno 2:	82	82
3. Krediti dati zemljoradnicima	10.232	5.674
Ukupno (1+2+3):	10.363	6.005

Kreditni dati zemljoradnicima odnose se na Ugovore o zajedničkoj proizvodnji, koji se realizuju tako što Društvo obezbeđuje repromaterijal a zemljoradnik će proizvedene proizvode predati nazad Društvu. Zemljoradnik je dužan da kao garanciju položi uredno potpisanu menicu overenu potpisima tri žiranta na iznos zaduženja za repromaterijal, uvećan tri puta u odnosu na vrednost preuzetog repromaterijala.

U 2013. godini, do dana revizije naplaćeno je RSD 40 hiljada potraživanja nastalih po ovom osnovu.

10.1.4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja na dana 31.12.2012. godine iznose RSD 10.905 hiljada i čine ih:

- Potraživanja od zaposlenih RSD 658 hiljada,
- Potraživanja od državnih organa RSD 10.039 hiljada, i
- Ostala potraživanja RSD 208 hiljade.
- **UKUPNO: RSD 10.905 hiljada.**

Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanja za akontaciju za službena putovanja u zemlji (RSD 70 hiljada) i potraživanja za topli obrok (RSD 588 hiljada).

Do dana revizije najveći deo ovih potraživanja (90%) je naplaćen.

Potraživanja od državnih organa i organizacija iznose RSD 10.039 hiljada a odnose se na:

- Potraživanja premije za mleko RSD 7.056 hiljada,
- Potraživanja premije za živu stoku RSD 2.948 hiljada, i
- Ostale premije, kompenzacije i subvencije RSD 35 hiljada.

U 2013. godini do dana revizije ništa od potraživanja za premije i subvencije nije naplaćeno.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 208 hiljada odnose se na potraživanje od RZZO fonda za bolovanje zaposlenih. Do dana revizije potraživanja nisu naplaćena.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 16.737 hiljada, a odnose se na sledeće date kratkoročne kredite u zemlji:

	2012	2011
"OMLADINSKA ZADRUGA"	200	200
"ORAČI SRBIJE"	180	180
"DP PIK ZEMUN U RESTRUKTURIRANJU"	9.860	54.158
"SLAP GROUP-FABRIKA U ČAČKU - U STEČAJU"	6.497	6.497
Ukupno:	16.737	61.035

Potraživanja za kratkoročne kredite nisu usaglašena na dan bilansa stanja, dok se 41% od ukupnog potraživanja odnosi na potraživanja koja potiču iz ranijih godina i iste je trebalo nadoknaditi na teret ostalih rashoda preko ispravke vrednosti.

Do dana revizije potraživanja po osnovu datih pozajmica nisu izmirene.

Potraživanja po osnovu finansijskih plasmana od: ORAČI SRBIJE RSD 180 hiljada i njihova naplata prema našoj proceni neizvesna, u iznosu od RSD 180 hiljada. Po ovom osnovu precenjeni su kratkoročno finansijski plasmani, potcenjeni su troškovi obezvređenja a precenjen finansijski rezultat za 2012. godinu.

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	2012	2011
HOV-gotovinski ekvivalenti	5	7
Tekući računi	137	16.878
Blagajna	76	307
Devizni račun	2.192	-
Ostala novčana sredstva	216	-
Ukupno:	2.626	17.192

HOV - gotovinski ekvivalenti koji iznose RSD 5 hiljada, odnose se na čekove građana.

Stanje sredstava na tekućem računu na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 137 hiljada, a odnosi se na račune kod sledećih banaka:

- Srpska Banka a.d., Beograd	rn. 295000000120219196	RSD 11 hiljada,
- Srpska Banka a.d., Beograd	rn. 295000000123365488	RSD 5 hiljada,
- Credit Agrivole a.d, Novi Sad	rn. 330-0000042000333-53	RSD 2 hiljade,
- Alpha Bank	rn. 180-147121001526423	RSD 5 hiljada,
- Banca Intesa a.d., Beograd	rn. 160-0000000318699-11	RSD 2 hiljade,
- KBC Banka	rn. 115-0000000030039-60	RSD 15 hiljada,
- Komercijalna Banka a.d., Beograd	rn. 205-000000017495784	RSD 2 hiljade,
- Hypo Alpe Adria	rn. 165-00000002799950	RSD 95 hiljada,
UKUPNO:		RSD 137 hiljada.

Salda tekićih računa potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2012. godine.

Stanje blagajne na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 76 hiljada i potvrđeno je izvodom blagajničkog dnevnika.

Saldo deviznog računa na dan 31.12.2012. iznosi RSD 2.192 hiljade a čine ga salda računa kod sledećih banaka:

- Poštanska štedionica a.d., Beograd	EUR 10.506,00,	RSD 1.199 hiljade,
- Hypo Alpe Adria	EUR 8.743,42,	RSD 993 hiljade.
UKUPNO:	EUR 19.249,42,	RSD 2.192 hiljade.

Devizna sredstva nisu kursirana na dan 31.12.2012. godine čime je saldo računa precenjen za iznos od RSD 3 hiljade.

Ostala novčana sredstva iznose RSD 216 hiljada, a odnose se na račun za bolovanje preko 60 dana.

10.4. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Potraživanja za porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 4.219 hiljada, a kako je dato u pregledu koji sledi:

	2012	2011
Potraživanje za više plaćen PDV–primljene fakture po opštoj stopi	4.219	4.417
AVR - unapred plaćeni troškovi	-	295
Ukupno:	4.219	4.712

Potraživanje za porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 4.219 hiljada, a odnos se na potraživanje za više plaćen PDV, i to:

- za mesec novembar RSD 1.508 hiljada, i
- za mesec decembar RSD 2.711 hiljada.

Povraćaj više plaćenog PDV-a koji je Društvo tražilo u poreskoj prijavi izvršen je uplatama na račun Srpske Banke a.d., izvod broj 4 od 24.01.2013. godine (RSD 1.508 hiljada) i izvod broj 12 od 11.02.2013. godine (RSD 2.711 hiljada).

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose RSD 910 hiljada.

11. KAPITAL

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu Konsolidovanog Društva u 2012. godini dat je u tabeli koja sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
Osnovni i ostali kapital	910.348	42	910.390
Neraspoređena dobit	8.698	31	8.729
Gubitak			-
Ukupno	919.046	73	919.119
Eliminisano-osnovni kapital	-	42	42
Ukupno eliminisano	-	42	42
Konsolidovano	919.046	31	919.077

Konsolidacija učešća u kapitalu matičnog društva i kapitala zavisnih društava

Izvršena je korekcija (smanjenje) osnovnog kapitala za iznosi RSD 42 hiljada, i to: osnovni kapital veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac u iznosu od RSD 42 hiljada i udeo AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju kao matičnog Društva u istom iznosu, veza tačka 8. napomena.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Ukupan osnovni kapital iskazan je u 985.261 akcija - 100% i to sa sledećom strukturom:

	Broj akcija	Učešće u %
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	268.261	27,9946%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	690.000	72,0054%
Ukupno akcijski kapital	958.261	100,00%

Osnovni kapital Društva utvrđen i upisan u Registar na dan usvajanja Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva, "DRAGAN MARKOVIĆ" BEOGRAD – OBRENOVAC u restrukturiranju radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima (*Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011*) iznosi RSD 910.348 hiljada.

Ukupan osnovni kapital Društva je novčani i to u iznosu od 910.347.950,00 dinara. Osnovni kapital je uplaćen i unet u celosti. Osnovni kapital Društva podeljen je na 958.261 komada običnih akcija nominalne vrednosti od 950,00 dinara. Sve akcije su obične i glase na ime.

11.5. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 8.698 hiljada i obuhvata:

- neraspoređeni dobitak iz ranijih godina RSD 1.602 hiljade i
 - neraspoređeni dobitak tekuće godine RSD 7.096 hiljada.
- UKUPNO: RSD 8.698 hiljada**

Akcionarsko društvo, "DRAGAN MARKOVIĆ", Obrenovac - u restrukturiranju je poslovnu 2012. godinu završilo sa ostvarenim dobitkom u poslovanju u iznosu od RSD 7.096 hiljada. Smanjenje neraspoređene dobiti RSD 893 hiljade nastalo je po osnovu usaglašavanja stvarnog stanja osnovnog kapitala u skladu sa ugovorom o organizovanju Akcionarskog društva, "DRAGAN MARKOVIĆ", Obrenovac - u restrukturiranju radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS"; br. 36/2011, 99/2011) i stanja osnovnog kapitala iskazanog u poslovnim knjigama Društva.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Osnovni kapital i neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 31 hiljada.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Obaveze sa stanjem na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 1.737.470 hiljada obuhvataju:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
1. Dugoročna rezervisanja	24.239		24.239
2. Dugoročne obaveze	926.972	0	926.972
Dugoročni krediti	432.386		432.386
Ostale dugoročne obaveze	494.586		494.586
3. Kratkoročne obaveze	783.294	10.633	793.793
Kratkoročne finansijske obaveze	41.576		41.576
Obaveze iz poslovanja	658.489	9.763	668.252
Ostale krat. obaveze,	59.552	736	60.288
Obaveze po osnovu PDV i PVR	23.677		23.677
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	134	134
Ukupno 1+2+3	1.734.505	10.633	1.745.004
Eliminisano (kratkoročne finansijske obaveze)		(7)	7
Eliminisano (obaveze iz poslovanja)		(7.661)	7.661
Eliminisano-ukupno		(7.668)	7.668
Konsolidovano 31.12.2012. god.	1.734.505	2.965	1.737.470

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa stanja izvršena je korekcija obaveza (smanjenje) za iznosu od RSD 7.668 hiljada zbog konsolidacije i obaveza iz poslovanja RSD 7.661 hiljada po osnovu prometa dobara i usluga i kratkoročnih finansijskih obaveza RSD 7 hiljada, veza tačka 10 napomena.

Eliminisanje obaveza iz poslovanja u iznosu od RSD 7.668 hiljada sastoji se od:

- Obaveza iz poslovanja zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac u iznosu od RSD 7.661 hiljada prema matičnom Društvu AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju i
- kratkoročne finansijske obaveze zavisnog društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac u iznosu od RSD 7 hiljada prema matičnom Društvu AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju, veza Napomena 10. ovog Izveštaja.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Dugoročna rezervisanja i obaveze RSD 1.734.505 hiljada odnose se na:

	2012	2011
DUGOROČNA REZERVISANJA	24.239	-
DUGOROČNE OBAVEZE	926.972	989.354
Dugoročni krediti	432.386	447.324
Ostale dugoročne obaveze	494.586	542.030
KRATKOROČNE OBAVEZE	783.294	634.408
UKUPNO:	1.734.505	1.623.762

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dana 31.12.2012. godine direktor Društva doneo je Odluku o prestanku primene MRS 19 – Naknada zaposlenima, s obzirom da se Društvo nalazi u procesu restrukturiranja, te je rukovodstvo procenilo da su troškovi izrade rezervisanja naknada zaposlenima za odlazak u penziju veći od potencijalnih efekata.

Saldo obaveza po dugoročnim rezervisanjima na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 24.239 hiljada i ne odnosi se na rezervisanja u smislu odredbi MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, već se u potpunosti odnosi na poreske obaveze po osnovu poravnanja sa Poreskom Upravom

Republike Srbije i Gradskim Sekretarijatom za Finansije grada Beograda. Obaveze su iskazane na sledećim kontima:

Konto	Opis	31.12.2012
40300	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	16.248
40400	Rezervisanja za otpremnine u penziju	543
40900	Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	7.448
UKUPNO:		24.239

Na osnovu Rešenja br. 433-4-282/12 od 14.03.2012. godine otpisuje se dug poreskog obveznika po osnovu doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje sa stanjem na dan 31.12.2008. godine u ukupnom iznosu od RSD 26.556 hiljada, što je proknjiženo na sledeći način:

Stornirane su obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (konto 41000), u korist ostalih revalorizacionih rezervi (konto 33090) u iznosu od RSD 9.651 hiljada, i stornirane su obaveze za doprinose za zdravstvo na teret zaposlenog (konto 45210), u iznosu od RSD 8.452 hiljada, i doprinos za zdravstvo na teret poslodavca (konto 45310) u iznosu od RSD 8.453 hiljada, a sve u korist ostalih prihoda (konto 67710) u iznosu od RSD 16.905 hiljada, veza tačka 20 napomena.

Društvo nema iskazane revalorizacione rezerve na dan 31.12.2012 godine, iznos od RSD 8.294 hiljade (deo od ukupnog iznosa proknjiženog na kontu 33090 po osnovu otpisa doprinosa) iskazan je na kontu 40300 – Rezervisanja za troškove restrukturiranja ne u skladu sa konkretnom odlukom (ključem) već kao posledica knjigovodstvenog usklađivanja salda na kontima.

Nakon izvršenog otpisa duga po osnovu gore navedenog Rešenja PU, izvršeno je novo spravljenje obaveza prema Poreskoj Upravi nakon čega je, kao posledica knjigovodstvenog usaglašavanja stanja, iznos od RSD 7.954 hiljade storniran na kontu 41000 - Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital i proknjižen na kontu 40300 – Rezervisanja za troškove restrukturiranja.

Po Rešenju Popreske Uprave br. 433-8-8/12 od 31.12.2012. godine, potpisan je Zapisnik o utvrđenom potraživanju na dan 31.12.2004. godine u iznosu od RSD 11.964 hiljade. Kako bi knjigovodstveno usaglasilo svoje obaveze prema Poreskoj Upravi iskazanim na kontu 4100 - Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, Društvo je izvršilo odgovarajuća kniženja u poslovnim knjigama za 2012. godinu.

Tokom 2010. godine „Gradski Sekretarijat za Finansije“ grada Beograda preuzeo je od „Javnog Preduzeća za Izgradnju“ iz Obrenovca sva njegova potraživanja prema Društvu. Na osnovu Uverenja br. I-02-437-3/80-Y/2012 od 05.12.2012. godine, obaveze Društva po osnovu izvornih lokalnih javnih prihoda zaključno sa 05.12.2012 godine iznosile su RSD 56.982 hiljade, što uvećano za zaračunatu kamatu u visini od RSD 9.891 hiljade iznosi ukupno RSD 66.872 hiljade. Osnovni dug odnosi se na:

	2012
Porez na zemljište	19.946
Porez na imovinu drugih pravnih lica	5.391
Iznos od RSD 23.066 hiljada, odnosi na obaveze za porez na imovinu (kontu 48900), veza Napomena 13.4, a iznos od RSD 2.271 hiljade odnosi se na otpis duga po Zapisniku o usaglašavanju br. I-02/47-3/37/2012-014 od 27.12.2012 godine	25.337
Komunalna taksa za firmarinu	379
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta iskazana (konto 44960) Ostale obaveze za gradsko građevinsko zemljište (veza Napomena 13.2.3)	31.266
UKUPNO	56.982

Sa Gradskim sekretarijatom za finansije nije postignuto usaglašavanje po osnovu pripisanih kamata, pa su otuda obaveze po ovom osnovu u knjigama iskazane niže za iznos kamata, odnosno za iznos RSD 9.891 hiljada. U istom iznosu potcenjeni su finansijski rashodi u bilansu uspeha, a samim tim precenjen je poslovni rezultat u istom iznosu.

Prema ranije navedenom Zapisniku o usaglašavanju br. I-02/47-3/37/2012-014 od 27.12.2012 godine, utvrđena je poreska obaveza u vrednosti RSD 2.271 hiljada. Kako je Društvo u svojim knjigama imalo iskazanu obavezu prema „JP za izgradnju“ iz Obrenovca u iznosu od RSD 6.752 hiljade, nakon preuzimanja

potraživanja od strane „Gradskog Sekretarijata za Finansije“ grada Beograda, knjigovodstveno stanje obaveza prema „JP za izgradnju“ iz Obrenovca svedeno je na nulu, pri čemu su izvršena sledeća knjiženja:

	2012
Obaveza prema „JP za izgradnju“ Obrenovac	6.752
Obaveza prema „Gradskom sekretarijatu za Finansije“ grad Beograd, po napred navedenom Zapisniku o spravnjenju, a koja je iskazana u okviru pozicije „Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital“ (Napomena 12.2.2.1.)	2.271
Saldo 1-2	4.481
konto 40400 - kniženje razlike između knjigovodstvene obaveze (RSD 6.752 hiljade) i obaveze po zapisniku (RSD 6.209 hiljada)	543
konto 40900 – kniženje po spravnjenju.	3.938

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2012 godine iznose ukupno RSD 926.972 hiljade, a čine ih:

- dugoročni krediti RSD 432.386 hiljada i
- ostale dugoročne obaveze RSD 494.586 hiljada.

12.2.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji na dan 31.12.2012 godine iznose ukupno RSD 432.386 hiljada, a odnose se na kredite dobijene od komercijalnih banaka i Fonda za razvoj Republike Srbije, kako je dato u pregledu koji sledi:

Red. br.	OPIS	Stanje na dan 31.12.2011.		Stanje na dan 31.12.2012.		Kratkoročno dospeva u 2013		Kamata (konto 562)	
		EUR	RSD	EUR	RSD	EUR	RSD	EUR	RSD
	CREDIT AGRICOLE BANKA								
1	Ug.br: 00-421-6200179.0 od 23.09.2010. Iznos: EUR 726.480, Rok: 23.09.2015. Kamata: 3M EURIBOR + 4% godišnje.	616.176,95	67.750	462.699,62	52.617	161.133,62	18.324	2.394	
2	BEOBANKA AD Ug.br: 50310 od 05.05.1998. na iznos: RSD 30.000 hiljada	-	12.936	-	20.838	-	20.838	7.901	
3	KBC BANKA AD Ug.br: 10-421-0600029.6 od 28.12.2011. na iznos: RSD 30.000 hiljada. Rok oplate: 28.12.2013. Kamata: 3M EURIBOR	-	30.000	-	-	-	16.576	2.016	
4	SRPSKA BANKA AD Ug.br: 337 – Ex "YU GARANT" banka od 11.09.2001. na iznos: RSD 30.000 hiljada sa rokom oplate do 15.12.2002. Kamata: % rasta cena na maloza dati mesec.	-	18.400	-	18.400	-	18.400	-	
5	FOND ZA RAZVOJ REP. SRB. Ug.br: 2679/12 od 09.07.2012. na iznos od RSD 10.000 hiljada sa rokom oplate 09.07.2015. i kamatom od 1% godišnje.	-	-	-	9.863	-	2.466	-	
6	Ug.br: 1024/06 od 06.04.2006. Iznos: RSD 6.000 hiljada. Rok: 06.04.2009. Kamata: 1% godišnje.	-	5.693	-	5.782	-	5.782	-	
7	Ug.br: 1063/08 od 20.05.2008. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok oplate 20.05.2011. Kamata: 1% godišnje.	-	11.690	-	11.802	-	11.802	-	
8	Ug.br: 1372/06 od 01.06.2006. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 01.06.2009. Kamata: 1% godišnje.	-	9.457	-	9.589	-	9.589	-	
9	Ug.br: 1529/05. Datum: 24.06.2005. Iznos: RSD 3.000 hiljada. Rok: 24.06.2008. Kamata: 1% godišnje	-	2.906	-	3.039	-	3.039	-	
10	Ug.br: 1671/09. Datum: 10.07.2009. Iznos: RSD 5.000 hiljada. Rok: 10.07.2012. Kamata: 1% godišnje.	-	5.680	-	5.705	-	5.705	-	
11	Ug.br: 1853/07. Datum: 10.09.2007. Iznos: RSD 30.000 hiljada. Rok: 10.09.2010. Kamata: 1% god.	-	30.235	-	30.548	-	30.548	-	
12	Ug.br: 1979/09. Datum: 05.08.2009. Iznos: RSD 5.000 hiljada. Rok: 05.08.2012. Kamata: 1% god.	-	5.661	-	5.681	-	5.681	-	
13	Ug.br: 2004/06. Datum: 02.08.2006. Iznos: RSD 15.000 hiljada. Rok: 02.08.2009. Kamata: 1% godišnje.	-	14.407	-	14.656	-	14.656	-	
14	Ug.br: 2064/07. Datum: 15.10.2007. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 15.10.2010. Kamata: 1% god.	-	10.016	-	10.126	-	10.126	-	
15	Ug.br: 2094/02. Datum: 13.03.2002. Iznos: RSD 30.000 hiljada. Rok: 13.03.2005. Kamata: 9% godišnje.	-	15.932	-	18.002	-	18.002	-	
16	¹ Ug.br: 2619/08. Datum: 05.12.2008. Iznos: RSD 7.000 hiljada. Rok: 05.12.2011. Kamata: 1% godišnje.	-	7.659	-	7.726	-	7.726	-	
17	Ug.br: 2330/06 – preuzimanje duga. Datum: 06.09.2006. Iznos: EUR 266.857,84 (RSD 22.363 hiljade). Rok: 90 dana od dana prodaje Društva.	266.857,84	24.664	266.857,84	27.570	-	-	-	
18	Ug.br: 2368/10. Datum: 02.07.2010. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 13.09.2013. Kamata: 1% godišnje.	-	29.762	-	29.762	-	29.762	-	
19	Ug.br: 2374/06. Datum: 13.09.2006. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 13.09.2009. Kamata: 1% godišnje.	-	9.744	-	9.902	-	9.902	-	
20	Ug.br: 2437/07. Datum: 14.11.2007. Iznos: RSD 9.500 hiljada.	-	9.297	-	9.410	-	9.410	-	

	Rok: 14.11.2010. Kamata: 1% god.							
21	Ug.br: 2456/05. Datum: 06.10.2005. Iznos: RSD 2.000 hiljade. Rok: 06.10.2008. Kamata: 1% god.	1.875	-	1.961	-	1.961	-	1.961
22	Ug.br: 2716/11. Datum: 10.06.2011. Iznos: RSD 36.000 hiljada. Rok: 10.06.2018. Kamata: 2,5% godišnje.	36.491	-	40.799	-	40.799	-	6.120
23	Ug.br: 3085/06. Datum: 31.10.2006. Iznos: RSD 4.500 hiljada. Rok: 31.10.2009. Kamata: 1% godišnje.	4.534	-	4.671	-	4.671	-	4.671
24	Ug.br: 3206/07. Datum: Decembar 2007. Iznos: RSD 2.000 hiljade. Rok: Decembar 2010. Kamata: 1% godišnje.	1.887	-	1.908	-	1.908	-	1.908
25	Ug.br: 346/07. Datum: 13.02.2007. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 13.02.2010. Kamata: 1% godišnje.	10.058	-	10.237	-	10.237	-	10.237
26	Ug.br: 3746/06. Datum: 22.12.2006. Iznos: RSD 1.000 hiljada. Rok: 22.12.2009. Kamata: 1% god.	1.016	-	1.044	-	1.044	-	1.044
27	Ug.br: 4746/10. Datum: 13.12.2010. Iznos: RSD 30.000 hiljada. Rok: 13.12.2013. Kamata: 1% god.	29.619	-	29.619	-	29.619	-	29.619
28	Ug.br: 574/05. Datum: 17.03.2005. Iznos: RSD 20.000 hiljada. Rok: 17.03.2008. Kamata: 1% god.	19.925	-	20.801	-	20.801	-	20.801
29	Ug.br: 597/08. Datum: 26.03.2008. Iznos: RSD 10.000 hiljada. Rok: 26.03.2011. Kamata: 1% godišnje.	11.826	-	11.959	-	11.959	-	11.959
30	Ug.br: 647/07. Datum: 27.03.2007. Iznos: RSD 3.000 hiljada. Rok: 27.03.2010. Kamata: 1% godišnje.	3.140	-	3.205	-	3.205	-	3.205
31	Ug.br: 696/07. Datum: 27.03.2007. Iznos: RSD 2.000 hiljade. Rok: 27.03.2010. Kamata: 1% godišnje.	1.974	-	2.007	-	2.007	-	2.007
32	Ug.br: 968/07. Datum: 04.05.2007. Iznos: RSD 3.000 hiljade. Rok: 04.05.2010. Kamata: 1% godišnje.	3.090	-	3.157	-	3.157	-	894
	Ukupno Fond za razvoj	266.858	318.238	266.858	340.531	270.885	894	894
	UKUPNO :	883.035	447.324	729.557	432.386	161.134	345.023	13.205

Kreditni komercijalnih banaka namenjeni su finansiranju tekuće proizvodnje, odnosno setve, kao i trajnih obrtnih sredstava, osim kredita Credit Agricole banke koji je subvencionisani kredit za investicije. Sve obaveze prema komercijalnim bankama, osim prema KBC Banka AD koji dospeva do 28.12.2013. godine, dospele su do dana godišnjeg računa i usaglašene su sa bankama putem IOS potvrda stanja na dan 31.12.2012. godine.

Sa Fondom za razvoj Republike Srbije nije postignuto usaglašavanje obaveza na dan godišnjeg računa. Razlike se odnose na zaračunate kamate Fonda koje Društvo ne priznaje, kao i na neizvršeno kursiranje obaveza Društva na dan 31.12.2012 godine. Po izjavi direktora Društva, od 31.12.2012. godine usaglašavanje obaveza po kreditima, kamati i kursnim razlikama, prema Fondu za Razvoj će se usaglasiti u prvom kvartalu 2013. godine. Do dana revizije izvršeno je usaglašavanje obaveza a efekti su proknjiženi u 2013. godini.

Tekuće dospeće obaveza po svim dugoročnim kreditima u 2013. godini iznosi RSD 328.447 hiljada (oko 76% vrednosti obaveza po dugoročnim kreditima) i nije iskazano u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza u bilansu stanja (osim KBC BANKA u iznosu od RSD 16.576 hiljada, veza Napomena 13.1.) a njihova struktura može se prikazati na sledeći način:

- tekuće dospeće aktivnih (nedospelih) kredita RSD 86.291 hiljada (26% vrednosti),
- dospele obaveze (kreditni) do 31.12.2012 godine RSD 241.156 hiljada (74% vrednosti).

UKUPNO: RSD328.447 hiljada.

Ukupno obračunata kamata po dugoročnim kreditima za 2012 godinu iznosi RSD 13.205 hiljada i iskazana je u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha (veza Napomena 19).

Obaveze prema komercijalnim bankama izmiruju se redovno, dok Fondu za razvoj RS ništa nije plaćeno.

12.2.2. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	31.12.2012.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	463.961
Zajam od zavisnog pravnog lica	7
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	30.618
	494.586

12.2.2.1. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

U potpunosti se odnose na obaveze prema poveriocima prema kojima nije bilo plaćanja od pokretanja postupka restrukturiranja, a koje će biti plaćene po okončanju postupka. Sa svim poveriocima potpisani su Zapisnici o utvrđenim potraživanjima sa stanjem na dan 31.12.2004 godine, a njihova struktura prikazana je u sledećoj tabeli:

Red. br.	Naziv poverioca	Osnovni dug	Kamata	Stanje 31.12.2012
1	Fond za Razvoj Republike Srbije (Napomena 12.2.1.)	126.036	-	126.036
2	Poštanska Štedionica	76.040	7.348	83.388
3	Republička direkcija za robne reserve	52.085	15.391	67.476
4	Dunav Osiguranje – glavna filijala Beograd	16.004	19.830	35.834
5	DDOR Novi Sad – glavna filijala Beograd	28.271	5.616	33.887
6	Masferg Agro	26.820	6.775	33.595
7	Poreska Uprava	11.964	-	11.964
8	Srbijavode	6.860	3.576	10.436
9	Agroimpex 90 – u restrukturiranju	4.528	2.326	6.854
10	MB Banka	5.273	1.361	6.634
11	Kapital Banka	3.207	3.213	6.420
12	Elektrodistribucija Beograd d.o.o.	4.607	1.119	5.726
13	DDOR Trgovina	2.027	3.239	5.266
14	Beobanka a.d.	3.234	1.063	4.297
15	Opštinski Sud Obrenovac	3.862	-	3.862
16	Omladinska zadruga	2.264	433	2.697
17	Lasta a.d. Beograd	1.517	1.128	2.645
18	Delta Banka	2.257	90	2.347
19	Sekretarijat za finansije Obrenovac (Napomena 12.1.)	2.271	-	2.271
20	Trgovinski Sud	2.048	-	2.048
21	Pionir Subotica	898	602	1.500
22	Dunavka – Fabrika ulja	1.079	310	1.389
23	Galenika Fitofarmacija a.d.	708	309	1.017
		383.860	73.729	457.589
	Ostali			6.372
	UKUPNO			463.961

Obaveze prema društvu „Masferg Agro“ iz Novog Sada (USD 519.865,00) i deo obaveza prema Fondu za razvoj (EUR 778.480,71) ugovorene u stranoj valuti nisu iskazane po srednjem kursu valute na dan 31.12.2012. godine. Po izjavi direktora Društva, od 31.12.2012. godine usaglašavanje obaveza koje se mogu konvertovati u kapital, će se usaglašavati u postupku pripreme tenderske dokumentacije za prodaju društva, što znači da će se usaglašavanje izvršiti u toku 2013. godine.

12.2.2.2. ZAJAM OD ZAVISNOG PRAVNOG LICA

Obaveza po početnom stanju u iznosu od RSD 7 hiljada, odnosi se na pogrešno izvršeno plaćanje prema trećem licu sa računa povezanog pravnog lica „EKSTER-VET“ u 2012 godini. Obaveza je izmirena 14.03.2013 godine.

12.2.2.3. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Odnose se na obaveze po dugoročnom finansijskom lizingu u ukupnom iznosu od RSD 30.618 hiljada, a njihova struktura prikazana je u sledećoj tabeli:

Red. br.	Davaoc lizinga broj ugovora	Stanje 31.12.2012	
		EUR	RSD
I	CA LEASING		
1	1350/11	13.229,18	1.504
2	1351/11	13.946,86	1.586
3	1352/11	13.946,86	1.586
4	1353/11	13.946,86	1.586
5	1354/11	13.946,86	1.586
6	1355/11	17.830,55	2.028
7	1752/11	12.856,70	1.462
8	1753/11	12.856,70	1.462
I	Svega CA Leasing d.o.o.	112.560,57	12.800
II)	LIPAKS LEASING		
1	001-001/nl/10	1.156,75	132
2	002-002/nl/10	4.463,21	508
3	001-001/zz/10	1.071,17	122
4	002-002/ok/09	36.064,73	4.115
5	001-001/vo/09c	7.913,24	903
6	001-001/zz/09	50.354,92	6.015
7	003-003/zz/09	8.056,79	919
8	034-032/zv/09	2.077,28	237
9	001-001/kb/09	10.282,02	1.173
10	001-001/ad/10	7.277,84	830
11	005-005/zv/10s	6.848,63	779
12	006-006/zv/10s	8.156,92	928
13	018-013/zv/10	3.360,86	383
14	003-003/zv/12	6.810,64	774
II	Svega LIPAKS LEASING	153.895,00	17.818
	UKUPNO (I+II)	266.455,57	30.618

Obaveze prema „CA LEASING“ odnose se na nabavku traktora i priključnih mašina. Ugovoreni rokovi za otplatu lizinga su 48 meseci, pri čemu ugovorene obaveze na dan 31.12.2012. godine dospevaju u 2015. i 2016. godini. Obaveze po ovim lizing ugovorima usaglašene su sa lizing kućom na dan godišnjeg računa.

Obaveze prema „LIPAKS LEASING“ odnose se na nabavku službenih vozila. Ugovoreni rokovi za otplatu lizinga su 60 meseci, pri čemu ugovorene obaveze na dan 31.12.2012. godine dospevaju u periodu od 2014. do 2017. godine. Obaveze po ovim lizing ugovorima usaglašene su sa lizing kućom na dan godišnjeg računa.

Obaveze po osnovu lizinga redovno se plaćaju i iskazane su po srednjem kursu EUR na dan 31.12.2012. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze odnose se na:

	2012	2011
Kratkoročne finansijske obaveze	41.576	69.065
Obaveze iz poslovanja	658.489	471.590
Ostale kratkoročne obaveze	59.552	76.628
Obaveze za PDV i ostale javne prihode i PVR	23.677	17.125
UKUPNO:	783.294	634.408

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 41.576 hiljada, a odnose se na:

Red. br.	Kreditor	Stanje na 31.12.2012		Kamata (konto 562)
		EUR	RSD	
1	AGROBANKA Ugovor br. K-61/012-00, Datum:15.05.2012, Iznos: RSD 30.000 hiljada, Rok: 15.05.2013, Kamata: 1,60% mesečno	-	25.000	5.668
2	KBC BANKA Tekuće dospeće dugoročnog kredita (veza Napomena 12.2.1.)	-	16.576	-
UKUPNO:		-	41.576	5.668

Kredit „Agrobanke“ a. d. u iznosu od RSD 30.000 hiljada odobren je 15.05.2012. godine. Aneksom I od 30.05.2012. godine izvršena je promena kreditora, pa je novi poverioc „Nova Agrobanka“ a.d. iz Beograda.

Obračunata kamata za 2012. godinu iznosi ukupno RSD 5.668 hiljada i iskazana je u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha (veza Napomena 19). U vezi kredita „KBC BANKE“ videti Napomenu 12.2.1 ovog Izveštaja.

13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Društvo je za 2012. godinu utvrdilo obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od RSD 624.061 hiljadu kako je dato u pregledu koji sledi:

	2012	2011
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi	1.232	3.227
Obaveze prema kupcima za duple naplate i preplate	269	-
Ukupno 1:	1.501	3.227
2. Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u zemlji	457.372	349.657
Dobavljači u zemlji - utuženo	46.503	29.477
Dobavljači za nefakturisanu robu i usluge	7.384	1.696
Dobavljači za otkupljene poljoprivredne proizvode	17	-
Ukupno 2:	511.276	380.830
3. Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale obaveze	11.284	60.715
Ukupno 3:	11.284	60.715
4. Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze iz specifičnih poslova	34.428	26.818
Ukupno potraživanja (1+2+3+4):	658.489	471.590

13.2.1. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 1.501 hiljadu i date su u sledećem pregledu:

NAZIV POVERIOCA	2012	2011
1. Primljeni avansi		
"FRUIT & FICH" d.o.o.	543	-
"UTILIS" d.o.o.	253	-
"DELTA AGRAR" d.o.o.	191	-
"LEADER POINT" d.o.o.	46	-
KNEŽEVIĆ MARIJA	59	-
"PLAVI DUNAV S.M.R."	53	-
"AD BAČKA U RESTRUKTURIRANJU"	-	3.196
Ostali	87	31
Ukupno 1:	1.232	3.227

2. Obaveze prema kupcima za duple naplate i preplate "AGRIMATCO GROUP - DIPKOM"	269	-
Ukupno 2:	269	-
Ukupno (1+2):	1.501	3.227

Obaveze za primljene avanse nisu usaglašene, a do dana revizije je izmireno 37% obaveza. Takođe, deo ovih obaveza u iznosu od RSD 31 hiljadu potiče iz ranijih godina i do dana revizije nije izmiren.

13.2.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose RSD 511.276 hiljada i date su u sledećem pregledu:

NAZIV DOBAVLJAČA	2012	2011
1. Dobavljači u zemlji		
"AGRO MARKET" d.o.o.	31.134	12.466
"AD BAČKA U RESTRUKTURIRANJU"	15.860	4.850
"DELTA AGRAR" d.o.o.	15.935	-
"REP. DIR. ZA ROBNE REZERVE"	27.201	6.307
"DOLOVO" a.d.	12.960	-
"INTERKOMERC"	10.529	15.327
"INTER AGRAR SRB" d.o.o.	11.205	15.669
"PKB - KORPORACIJA"	119.887	122.629
"PRESTON L.T.C."	15.755	1.992
"VIKTORIA LOGISTIC" d.o.o.	16.128	-
"VOJVODINA" a.d.	38.880	-
Ostali	141.898	170.417
Ukupno 1:	457.372	349.657
2. Dobavljači u zemlji - utuženo		
"JKP VODOVOD I KANALIZACIJA"	18.694	-
"NAS INTERNATIONAL" d.o.o.	18.342	18.342
"FISH CORP. 2000"	2.712	2.712
Ostali	6.755	8.423
Ukupno 2:	46.503	29.477
3. Dobavljači za nefakturisanu robu i usluge		
"INTERKOMERC"	1.461	-
"KORAN" d.o.o.	2.463	-
"SIND, MALA VRANJSKA"	1.865	-
Ostali	1.595	1.696
Ukupno 3:	7.384	1.696
4. Dobavljači za otkupljene poljoprivredne proizvode		
LUTOVAC MIROSLAV	10	-
Ostali	7	-
Ukupno 4:	17	-
Ukupno (1+2+3+4):	511.276	380.830

Za deo obaveze prema "AGRO MARKET" d.o.o. iz Kragujevca ugovoren je u valutna klauzula po kojoj deo duga na dan 31.12.2013. godine iznosi EUR 249.066,84, odnosno, RSD 28.323 hiljade po srednjem kursu NBS na taj dan, dok deo obaveza koje se fakturišu u dinarima iznosi RSD 2.811 hiljada.

Obaveza prema "PKB - KORPORACIJI" potiče iz ranijih godina, a po rečima odgovornog lica zatvaraće se iz sredstava od prodaje zemljišta. Obaveze prema dobavljačima u zemlji su u potpunosti usaglašene potvrdom IOS-a na dan 31.12.2012. godine, a u 2013. godini, do dana revizije plaćeno je 22% obaveza prema dobavljačima u zemlji.

13.2.3. OSTALE OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Iznose ukupno RSD 34.428 hiljade, a odnose se na:

- naknada za korišćenje građevinskog zemljišta RSD 31.266 hiljada (veza Napomena 12.1) i
- obaveze za advokatske usluge RSD 3.162 hiljade.

13.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 59.552 hiljade odnose na:

	2012	2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada osim naknada zarada koje se refu.	7.600	7.296
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	39.109	37.200
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.362	11.343
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.436	12.219
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	216	(102)
Svega 45	55.723	67.956
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	529	6.409
Obaveze prema zaposlenima	1.989	67
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	98	826
Ostale obaveze	1.213	1.370
Svega 46	3.829	8.672
UKUPNO	59.552	76.628

Obaveze za neto zarade i naknade zarada osim naknada zarada koje se refundiraju RSD 7.600 hiljada, obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog RSD 3.362 hiljada, obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca RSD 5.436 hiljada se odnose na ukalkulisane a neisplaćene zarade za decembar 2012 godine. Iste su isplaćene 22 januara 2013. godine.

Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog RSD 39.109 hiljada se odnose na porez na zarade radnika RSD 37.874 hiljada, doprinos za nezaposlene na teret radnika RSD 1.184 hiljada i doprinos za nezaposlenost na teret poslodavca RSD 1.184 hiljade. Sve obaveze su iz ranijih godina i nisu plaćene do dana revizije.

Druge obaveze RSD 3.829 hiljada odnose se na:

	2012
Obaveze za kamate prema bankama	529
Obaveze za otpremnine za odlazak u penziju	115
Obaveze po tužbama radnika - Davidović Milka	126
Obaveze po tužbama radnika - Grujičić Anđelka iz Šapca	80
Obaveze po tužbama radnika - Markulić Katarina	360
Obaveze po tužbama radnika - Perić Tomislav	800
Obaveze po tužbama radnika - Rafailović Dragan iz Ratara	50
Obaveze po tužbama radnika - Stanojkov Stoe iz Ratara	457
Obaveze prema fizičkim licima za nepom.ugov.	98
Potrošački krediti	993
Sindikati	77
Sindikati-nezavisni	18
Osiguranje radnika kod oz	73
Pogrešne - nerešene uplate	32
Sindikati sloga	20
UKUPNO	3.829

Navedene obaveze su iz 2012. godine, a do dana revizije nisu izmirene.

13.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Navedene obaveze odnose se na:

	2012	2011
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	23.677	17.125
Ukupno	23.677	17.125

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine RSD 23.677 hiljada odnose se na: obaveze za porez na imovinu RSD 23.066 hiljada, takse za isticanje firme RSD 379 hiljada, obaveze za porez na registrovano oružje RSD 6 hiljada, ostale razne obaveze za poreze i doprinose RSD 226 hiljada.

14. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Dana 10.03.2013. godine AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju Upravi prihoda dostavilo je Poreski bilans i Poresku prijavu za 2012. godinu. Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju za 2012. godinu u iznosu od RSD 7.096 hiljada. Gubitak u poreskom bilansu iznosi RSD 11.793 hiljada.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.965 hiljada.

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose RSD 116 hiljade, i u celosti se odnose na matično0 društvo.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju kalkulisanje i obelodanjivanje odloženih poreskih efekata u skladu sa zahtevima MRS 12 "Porez na dobitak".

Obračun odloženih poreskih obaveza prikazan je u narednoj tabeli:

Red. broj	OPIS	Neotpisana vrednost 31.12.12.
1	Gradjevinski objekti (račun 022)	964.211
2	Postrojenja i oprema (023)	243.606
3	Računovodstvena osnovica (1 do 2)	1.207.817
4	Neotpisana poreska vrednost nekretnina	425.496
5	Red.br.8 obrasca OA za 2012.god.	138.318
6	Poreska osnovica (4+5)	563.814
7	Kumulativna odložena poreska obaveza (3-6)	644.003
8	Kumulativna odložena poreska obaveza (3-6)*15%	96.600
9	Stanje na kontu 404 na dan 31.12.2011. godine	-
10	Odložena poreska sredstva (uvođenje) 01.01.2011.	-
11	Rezervisanja za zaposlene saldo 404 (31.12.2011.)	-
12	Rezervisanja za zaposlene saldo 404 (31.12.2012.)	24.238
13	Odložena poreska sredstva (rezervisanja)	24.238
14	Odložena poreska sredstva (rezervisanja) 12*15 %	3.636
15	Odložena poreska obaveza (početno stanje)	-
16	Odložena poreska sredstva (ukinute rev. rezerve)	-
17	Godišnja odložena poreska sredstva-prihod (15-8-14) konto 722	100.236
	Godišnja odložena poreska sredstva - rezervisanja za zaposlene	-
	Godišnja odložena poreska sredstva 17+18	100.236

BILANS USPEHA

16. POSLOVNI PRIHODI

Ukupni poslovni prihodi u konsolidovanom bilansu uspeha iznose RSD 1.733.913 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
1. Prihodi od prodaje	888.486	37.278	925.764
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	692.786		692.786
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	126.515		126.515
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-1.134		-1.134
5. Ostali poslovni prihodi	23.919		23.919
Ukupno poslovni prihodi	1.730.572	37.278	1.767.850
Eliminisano – prihodi od prodaje	26.255	(7.682)	33.937
Ukupno eliminisano	26.255	(7.682)	33.937
Konsolidovano	1.704.317	29.596	1.733.913

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa uspeha izvršena je korekcija prihoda (smanjenje) za iznod RSD 33.937 hiljada.

Eliminacija prihoda od prodaje kod matičnog preduzeća AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju RSD 26.255 hiljada. Odnosi se na prodate lekove za lečenje životina zavisnom preduzeće veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, koji se eliminišu kao prihod prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja. Takođe, izvršena je korekcija kod zavisnog Društva veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac RSD 7.682 hiljada.

U vezi eliminacije poslovnih rashoda vidi tačku 17 napomena.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, uverili smo se da su poslovni prihodi ostvareni prodajom robe i vršenjem usluga, do dana izrade bilansa, i da su evidentirani u poslovnim knjigama na osnovu validne dokumentacije.

16.1 Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnosi se na:

	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	2.000	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	884.372	896.700
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.114	-
Ukupno:	888.486	896.700

Analitički pregled prihoda od prodaje dat je u sledećoj tabeli:

	2012
Prihodi od usluga u preduzeću	2.000
Prihodi od prodaje proizvoda (18 %)	11.834
Prih. od prod. proizvoda (8%)	791.262
Prihodi od prod. proizv. po st. 20%	5.455
Prihodi od usluga	22.900
Prihodi od usluga osn. 8%	33
Prihod od usluga 20%	3.532
Prihodi od prodaje robe iz polj. apoteka 18%	9.095

Prihodi od prodaje polj. apoteka 8%	41.134
Prihodi od prod.robe u polj. apot.po st.20%	3.262
ODOBREN RABAT 18%pdv	(75)
Odobren rabat 8% pdv	(3.964)
Odobren rabat 20%	(97)
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.114
UKUPNO	888.486

16.2. Prihodi od aktiviranja učinka i robe

Prihodi od aktiviranja učinka i robe iznose RSD 692.786 hiljada, a odnose se na sledeće:

	2012
Prihodi od prirasta osnovnog stada	81.745
Prih.od potroš.sopstv.got.pr.za ost.kraj.potrošnju	199.374
Prih.po osn.upotr.proizv.za sops.pot.-klanica	13.156
Prih.po osn.upotr.proizv. Za sopstv.potrebe	398.510
UKUPNO	692.786

16.3. Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinka

	2012	2011
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	240.880	149.973
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	44.421	9.947
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	(149.973)	(53.510)
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	(9.947)	(56.099)
Ukupno	125.381	(2.075)

Povećanje vrednosti zaliha učinaka u 2012. godini u odnosu na 2011 iznosi RSD 125.381 hiljada, i knjiženo je u korist prihoda.

16.4. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi RSD 23.919 hiljada odnose se na:

	2012	2011
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	21.654	-
Prihodi od zakupnina	2.265	-
Ostali poslovni prihodi	-	33.067
Ukupno	23.919	33.067

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, odnose se na: premije za mleko RSD 13.952 hiljada, ostale premije RSD 3.908 hiljada, prihodi od dotacija – refakcija za naftu RSD 3.794 hiljada.

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Poslovni prihodi na dan 31.12.2012. godine iznose RSD **37.278** hiljada. U konsolidovanom bilansu izvršena je eliminacija RSD 7.682 hiljada.

17. POSLOVNI RASHODI

Ukupni poslovni rashodi u konsolidovanom bilansu uspeha iznose RSD 1.640.880 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
Nabavna vrednost prodane robe	46.346		46.346
Troškovi materijala	1.233.205	27.318	1.260.523
Troškovi zarada, nakn. i ost. lič. rash.	196.584	8.857	205.441
Troškovi amortizacije	50.516	34	50.550
Ostali poslovni rashodi	110.205	1.752	111.957
Ukupno poslovni rashodi	1.636.856	37.961	1.674.817
Eliminisano- Troškovi materijala		(26.255)	26.255
Eliminisano- Ostali poslovni rashodi	(7.682)		7.682
Ukupno eliminisano	(7.682)	(26.255)	33.937
Konsolidovano 31.12.2012. godine	1.629.174	11.706	1.640.880

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa uspeha izvršena je korekcija rashoda (smanjenje) za iznos RSD 33.937 hiljada. S obzirom da zavisno preduzeće veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27, od avgusta 2011. godine, po zakonskim odredbama je počelo da nabavlja lekove i da fakturiše matičnom preduzeću AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju, utrošak lekova prilikom lečenja životinja to se u troškovima lekova na kontu 51101 pojavljuje RSD 26.255 hiljada koji se eliminišu kao trošak prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja. Takođe, izvršena je korekcija kod matičnog preduzeća AD "Dragan Marković", Beograd - Obrenovac, u restrukturiranju RSD 7.682 hiljada.

U vezi eliminacije poslovnih rashoda vidi tačku 16 napomena.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Poslovni rashodi odnose se na:

	2012	2011
Nabavna vrednost prodane robe	46.346	43.659
Troškovi materijala	1.233.205	1.152.169
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	196.584	178.965
Troškovi amortizacije i rezervisanja	50.516	45.312
Ostali poslovni rashodi	110.205	99.136
Ukupno	1.636.856	1.519.241

U strukturi poslovnih rashoda, nabavna cena prodane robe učestvuje sa 2,83%, troškovi materijala učestvuju sa 75,34%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 12,01%, troškovi amortizacije i rezervisanja sa 3,09%, i ostali poslovni rashodi sa 6,73 %.

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

17.1. Nabavna vrednost prodane robe

Nabavna vrednost prodane robe iznosi RSD 46.346 hiljada, odnosi se na delatnost trgovine, i ona učestvuje u strukturi troškova sa 2,83 %.

17.2. Troškovi materijala

Troškovi materijala odnose se na:

	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	1.132.882	1.049.619
Troškovi goriva i energije	100.323	102.550
Ukupno	1.233.205	1.152.169

Troškovi materijala za izradu mogu se prikazati u sledećem pregledu:

Troškovi materijala	2012
Troškovi materijala za izradu	
Utrošeni materijal	518.591
Utrošak lekova	27.101
Troškovi semena	20.659
Troškovi mineralnih đubriva	54.927
Troškovi sredstava za zaštitu bilja	24.774
Troškovi koncentrata	371.764
Troškovi ostale stočne hrane	63.258
Troškovi namirnica i pića	6.093
Kalo, rastur, lom materijala po normativima	22
Nabavljena voda i led	11.309
Kalo rastur lom i kvar	232
Tehnički materijal	22.515
Utrošak kancelarijskog materijala	854
Pomoćni i ostali materijal	10.786
SVEGA	1.132.882

17.3. Troškovi zarada

Troškovi zarada odnose se na:

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	158.828	145.975
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27.978	26.525
Ostali lični rashodi i naknade	9.778	6.465
Ukupno:	196.584	178.965

Obaveze za zarade i naknade zarada za decembar 2012. godine su isplaćene 22.01.2013. godine.

Analitička evidencija troškova zarada i naknada zarada može se prikazati u sledećem pregledu:

Ostali lični rashodi i naknade	2012
Otpremnina za penziju	1.027
Izdaci za nepos.zaj.potroš.	0
Nakn.tr.ishr.i smeš.na sl.putu u inostr.	21
Naknada za troš.revoza na rad i sa rada	6.322
Troškovi za pomoć radnicima	507
Ostale nakn.tr.zaposl.i drugim fizičkim licima	1.902
Svega	9.779

17.4. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose RSD 50.516 hiljada i učestvuju u poslovnim rashodima sa 3,09%, a odnose se na: troškove amortizacije građevinskih objekata RSD 17.613 hiljada i amortizacija opreme RSD 32.903 hiljada.

17.5. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka	27.317	19.039
Troškovi transportnih usluga	3.925	7.406
Troškovi usluga održavanja	12.487	6.483
Troškovi zakupnina	11.019	1.263
Troškovi sajmova	22	106
Troškovi reklame i propagande	392	347
Troškovi ostalih usluga	19.082	24.737
Ukupno 53	74.244	59.381
Troškovi neproizvodnih usluga	3.082	10.541

Troškovi reprezentacije	192	243
Troškovi premija osiguranja	7.948	8.321
Troškovi platnog prometa	2.778	1.544
Troškovi članarina	30	-
Troškovi poreza	11.993	6.489
Ostali nematerijalni troškovi	9.938	12.617
Ukupno 55	35.961	39.755
Ukupno 53+55	110.205	99.136

Troškovi zakupnina u iznosu od RSD 11.019 hiljada odnose se na zakup poljoprivrednog zemljišta na teritoriji grada Beograda, na području gradske opštine Obrenovac, u KO Grabovac, KO Dren, KO Mislođin, KO Poljane, KO Trstenica, KO Stubline, KO Ljubinić, KO Primoran, KO Veliko polje, KO Konatice, KO Ušće, KO Krtinska, KO Ratari, KO Skela, ukupne površine 1.164.555,4 hektara, u Državnoj svojini, između Republike Srbije – ministarstvo poljoprivrede, trgovine, šumarstva i vodoprivrede, Nemanjina 22-26, koje predstavlja ministar Dušan Petrović, a po ovlašćenju Ministra broj 119-01-205/2011-09 od 07.07.2011. godine Dr Zoran Knežević, direktor Uprave za poljoprivredno zemljište i AD "Dragan Marković" Beograd – Obrenovac, Matični broj: 07042442, Poreski identifikacioni broj (PIB): 101216929 sa sedištem u Obrenovcu, ul. Kralja Petra I broj 27 koga zastupa V.D. generalnog direktora Dragan Milivojčević. Ukupna zakupnina za predmetno zemljište iznosi 85.444,30 EVR-a u dinarskoj protivvrednosti.

Troškovi usluga održavanja RSD 12.487 hiljada a odnose se na popravke poljoprivredne mehanizacije i održavanje građevinskih objekata i po fakturi broj 32-12700631 INTER AGRARA SRB d.o.o. Čenej RSD 1.499 hiljada (popravka poljoprivrednih mašina), po računu broj 426 TEMERIN popravka poljo. Mehanizacije RSD 1.007 hiljada itd.

Ostali nematerijalni troškovi RSD 19.082 hiljada odnose se na:

Ostali nematerijalni troškovi	2012
Troškovi deratizacije i dezinfekcije	621
Provizija domaćih i stranih agencija	946
Troškovi registracije motornih vozila	431
Drugi troškovi oko obrazovanja radnika	266
Održ.inform.programa	468
Veterinaskе usluge	8.239
Ostale usluge	8.111
UKUPNO	19.082

Veterinaskе usluge u iznosu od RSD 8.239 hiljada odnose se na usluge zavisnog pravnog lica EKSTER VET d.o.o., u Obrenovcu, ul. Kralja Petra I broj 27. a po osnovu izvršenih veterinarskih usluga.

Ostale usluge iznose RSD 8.111 hiljada, a odnose se na: usluga dorade pšenice, po računu broj 187/12 AD SEME Tamiš Pančevo u restrukturiranju RSD 1.350 hiljada, autor. dopr. za seme pšenice, PKB AGROEKONOMIK d.o.o. u restrukturiranju, po računu broj 12/468 RSD 1.951 hiljada itd.

Troškovi neproizvodnih usluga RSD 3.082 hiljada odnose se na:

	2012
Troškovi obaveznih zdravst.pregleda radn	355
Komunalne usluge	2.092
Usluge advokata	402
Troškovi revizije godišnjeg obračuna	168
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	64
UKUPNO	3.082

Troškovi premija osiguranja RSD 7.948 hiljada odnose se na:

- trošk. premije osig. nekr. i osn. sred. RSD 7.758 hiljada, i
- troškovi osiguranja zaposlenih RSD 190 hiljada.

Finansijski prihodi odnose se na:

	2012	2011
Prihodi od kamata	6.739	10.055
Pozitivne kursne razlike	285	2.805
Ostali finansijski prihodi	-	134
Ukupno:	7.024	12.994

Zavisno društvo: Veterinarska služba "EKSTER VET" DOO, Obrenovac, Kralja Petra I 27.

Finansijski prihodi na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 400 hiljada.

19. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 33.691 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
Ostali finansijski rashodi	34.091	-	34.091
Ukupno	34.091	-	34.091
Eliminisano	(400)	-	(400)
Konsolidovano	33.691	-	33.691

Kod sastavljanja Konsolidovanog bilansa uspeha za poziciju finansijski prihodi podatak je dobijen kao zbir podataka matičnog i zavisnih društava gde je izvršena eliminacija RSD 400 hiljada nastalih po osnovu finansijskih rasoda – obračunatih kamata koje matično društvo plaća zavisnom.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju

Finansijski rashodi odnose se na:

	2012	2011
Rashodi kamata	25.228	19.868
Negativne kursne razlike	8.824	581
Ostali finansijski rashodi	39	1.479
Ukupno:	34.091	21.928

Rashodi kamata RSD 25.22 hiljada odnose se na:

- Kamate po obavezama prema bankama RSD 21.459 hiljada,
- Kamate na neplaćene poreze i doprinose RSD 187 hiljada i
- Kamate za neblagovremeno placene racune RSD 3.582 hiljda.

U strukturi finansijskih rashoda, rashodi kamata iznose 74% a odnose se na:

Red. br.	OPIS	2012
1	Credit Agricole Banka	2.934
2	Beobanka	7.901
3	KBC Banka	1.476
4	Fond za razvoj	894
	Svega	13.205
1	Agrobanka	5.668
2	Ostali	2.586
	Svega	8.254
1	Kamate za neplaćene poreze i doprinose	187
2	Kamate za neblagovremeno plaćene obaveze	3.582
	Svega	3.769
	UKUPNO:	25.228

U vezi rashoda kamata po dugoročnim i kratkoročnim kreditima videti Napomene 12.2.1. i 13.1. ovog Izveštaja.

U strukturi finansijskih rashoda negativne kursne razlike, iznose 25,88% a odnose se na kursne razlike iz kreditnih odnosa.

Devizna sredstva su iskazana po srednjem kursu deviza na dan 31.12.2012. godine.

20. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 38.749 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	Konsolidovano Društvo
Ostali prihodi	38.435	314	38.749
Ukupno	38.435	314	38.749
Eliminisano	-	-	-
Konsolidovano 31.12.2012. god.	38.435	314	38.749

Kod sastavljanja Konsolidovanog bilansa uspeha za poziciju ostali prihodi podatak je dobijen kao zbir podataka matičnog i zavisnih društava bez eliminacije.

Matično društvo: akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju.

Ostali prihodi odnose se na:

	2012	2011
Viškovi	330	10
Naplaćena otpisana potraživanja	3.605	-
Prihodi od smanjenja obaveza	18.810	651
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	11.733
Ostali nepomenuti prihodi	15.372	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	318	59.878
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	16
Ukupno	38.435	72.290

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od RSD 18.810 hiljada odnose se na:

- Prihodi po osnovu otpisa obaveza prema poveriocima pravna lica RSD 670 hiljada, i
- Prihodi od otpisa obaveza po osnovu zakona RSD 18.140 hiljada

Prihodi od otpisa obaveza po osnovu zakona iznose RSD 18.140 hiljada a od toga RSD 16.905 hiljada nastao je na osnovu Rešenja br. 433-4-282/12 od 14.03.2012. godine kojim se otpisuje dug poreskog obveznika po

Ostali nepomenuti rashodi RSD 5.368 hiljada odnose se na:

	2012
Kazne penali i naknade štete	202
Troškovi sporova	1.868
Drugi nepomenuti rashodi	589
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	2.709
UKUPNO:	5.368

22. FINANSIJSKI REZULTAT

Matično društvo akcionarskog društva za proizvodnju, preradu i promet poljoprivrednih proizvoda "Dragan Marković" - u restrukturiranju je u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2012. godinu utvrdilo dobitak pre opozivanja u iznosu od RSD 7.127 hiljada, i neto dobitak u iznosu od RSD 7.127 hiljada.

Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1 do 3.



Акционарско друштво за производњу, прераду,
и промет пољопривредних производа
"ДРАГАН МАРКОВИЋ" Београд – Обреновац
"У РЕСТРУКТУРИРАЊУ"
11500 БЕОГРАД – ОБРЕНОВАЦ, Краља Петра I бр.27,

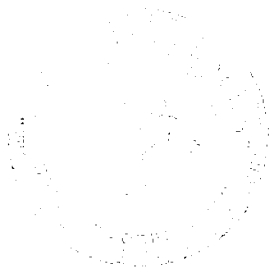
Телефони:
Генерални директор 8721-161, 8721-811; 8722-220
Комерцијала 8721-352,
телефакс: 8721-920
жиро-рачун: 295-1233654-88
drama28@open.telekom.rs
ПИБ: 101216929
Мат.бр.07042442
Шифра дел.:1460
дел.број: 3965

Обреновац, 18.11.2013.године

**ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНИХ
ФИНАНСИСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012.годину**

Према нашем најбољем сазнању консолидованих финансијских извештаја је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и промена на капиталу јавног друштва.

Лице одговорно за састављање
консолидованих биланса



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
др Драган Миливојчевић