



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место


Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података


Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име

Презиме

ЈМБГ



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08056005</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101443938</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AD AIK " BACKA TOPOLA"**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

BILANS STANJA



7005010627790

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		377629	321689
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		3	6
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		235349	170773
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		230260	165495
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		5089	5278
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		142277	150910
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		104064	104064
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		38213	46846
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		171018	188055
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		76976	89835
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		94042	98220
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		73691	73995
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		15000	16584
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		302	1820

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		5049	5821
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2815	4506
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		551462	514250
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		551462	514250
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		328060	308750
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		185156	185156
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		5940	5940
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		136964	117654
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		223402	203902
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		120063	118710
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		119720	118367
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		343	343
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		103339	85192
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		8895	21247
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		69842	40022
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		17869	14496
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		6733	9427
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	1598
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		551462	514250
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U B. Topola dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08056005</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101443938</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK " BACKA TOPOLA "**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

BILANS USPEHA



7005010627806

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		430488	338134
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		411045	334532
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		8592	61
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		10851	3541
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		367055	280564
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		94672	51883
51	2. Troškovi materijala	209		144890	115924
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		70304	65440
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		24744	23026
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		32445	24291
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		63433	57570
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		10853	9625
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		16516	20201
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		18077	15092
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		27361	20068
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		48486	42018
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		48486	42018
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		93	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	254
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		48393	42272
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		48393	42272
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U B. Topola dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

G. G. G. G. G.



Zakonski zastupnik

J. J. J. J. J.

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK " BACKA TOPOLA "**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010627813

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	467476	324161
1. Prodaja i primljeni avansi	302	453419	309543
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	6369	4008
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	7688	10610
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	365963	292387
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	286510	207335
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	66857	65329
3. Placene kamate	308	9598	8999
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2998	10724
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	101513	31774
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	20989	13183
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	14589	10048
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	6400	3135
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	95656	55720
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	321	95656	40783
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	14937
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	74667	42537

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	103021	150783
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	95286	150149
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	7735	634
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	131385	138648
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	106855	120663
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	24530	17985
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	12135
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	28364	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	591486	488127
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	593004	486755
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1372
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1518	0
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1820	448
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	302	1820

U B. Topoli dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

G. Grgurević



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK " BACKA TOPOLA "**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010627837

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	166314	414	18842	427		440	5651	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	166314	417	18842	430		443	5651	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	166314	420	18842	433		446	5651	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	166314	423	18842	436		449	5651	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	166314	426	18842	439		452	5651	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	289	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	289	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	289	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	289	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	289	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	98826	518		531		544	289922
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	98826	521		534		547	289922
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	42272	522		535		548	42272
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	23444	523		536		549	23444
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	117654	524		537		550	308750
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	117654	527		540		553	308750
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	48393	528		541		554	48393
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	29083	529		542		555	29083
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	136964	530		543		556	328060

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

U B. Topoli dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

gogman



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08056005 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101443938 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD AIK " BACKA TOPOLA "**

Sediste : **BACKA TOPOLA, MARSALA TITA 61**

STATISTICKI ANEKS



7005010627820

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	68	78

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	122	116	6
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	3	XXXXXXXXXXXXX	3
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	119	116	3
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	504955	334182	170773
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	165262	XXXXXXXXXXXXX	165262
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	100686	XXXXXXXXXXXXX	100686
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	569531	334182	235349

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	935	1836
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	11410	2818
13	4. Roba	619	369	10186
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	64262	74995
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	76976	89835

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	166314	166314
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	18842	18842
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	185156	185156

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	9368	9368
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	166314	166314
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	166314	166314

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	73619	13175
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	66231	36894
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	63
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	38693	36220
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	372160	267624
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	36887	34902
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5372	5080
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	8579	8321
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	26887	21558
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	46382	52681
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	674810	476518

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	95675	91156
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	50815	48202
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8780	8373
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1784	2954
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2260	2039
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6665	3872
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	20448	15560
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	24744	23026
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	827	795
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2041	2099

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	379	48
555	15. Troškovi poreza	665	2831	1160
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	333
562	17. Rashodi kamata	667	9952	9322
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	9952	9322
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	9367	9005
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	246520	227266

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	96239	49864
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	0	200
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	7736	434
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	361	206
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	6401	4008
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	31	52
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	110768	54764

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U B. Topola. dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

G. Gornice



Zakonski zastupnik

M. P. K.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

AD AIK"BAČKA TOPOLA“,Bačka Topola je osnovan 01.septembra 1976.godine,a od 1990.godine se vodi kao Deonicko društvo,a 20.10.2000.godine kod Privrednog suda je registrovan kao akcionarsko drustvo.Osnovna delatnost je poljoprivredna proizvodnja, a osim toga pretežne delatnosti kojima se pravno lice bavi su i sakupljanje otpadnog jestivog ulja i prerada i neskladljivo uklanjanje animalnig otpada,kao i trgovina

Matični broj:08056005

PIB:101443938

Sifra delatnosti:0111-poljoprivreda

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem godine:68 radnika

Prosečan broj zaposlenih na bazi pros.broja sati:68 radnika

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	00 31. decembra 2011	00 31. decembra 2010.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:	0	0
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa	0	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0	0
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate	0	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0	0
Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2008. - ukupno (1+2-3)	0	0

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	122	0	0	0	0	122
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	122	0	0	0	0	122
Kumulirana ispravka na početku godine		116	0	0	0	0	116
Povećanje:	0	3	0	0	0	0	3
Amortizacija u toku godine	0	3	0	0	0	0	3
Obezvredjenje u toku godine	0		0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	119	0	0	0	0	119
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	3	0	0	0	0	3
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2010. godine	0	6	0	0	0	0	6

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

2011

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Šume	Višegod išnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	8,843	0	0	222,907	243,226	14,510	2,009	0	1,056	9,318	3,086	504,955
Povećanje:	737	0	0	15,505	67,713	0	0	0	0	66,301	15,006	165,262
Nabavka, aktiviranje i prenos	737	0	0	15,505	67,713	0	0	0	0	66,301	15,006	165,262
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	903	2,553	0	0	0	0	57,342	18,092	78,890
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	2,553	0	0	0	0	0	0	2,553
Prenos na sredstva namenjena prodaji ili aktiviranje	0	0	0	903	0	0	0	0	0	57,342	18,092	76,337
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	9,580	0	0	237,509	308,386	14,510	2,009	0	1,056	18,277	0	591,327
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	167,170	156,724	9,232	0	0	1,056	0	0	334,182
Povećanje:	0	0	0	4,686	19,866	189	0	0	0	0	0	24,741
Amortizacija	0	0	0	4,686	19,866	189	0	0	0	0	0	24,741
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	599	2,346	0	0	0	0	0	0	2,945
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	2,346	0	0	0	0	0	0	2,346
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji ili aktiviranju	0	0	0	599	0	0	0	0	0	0	0	599
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	171,257	174,244	9,421	0	0	1,056	0	0	355,978
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	9,580	0	0	66,252	134,142	5,089	2,009	0	0	18,277	0	235,349
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2010. godine	8,843	0	0	55,737	86,502	5,278	2,009	0	0	9,318	3,086	170,773

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	000 din.
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	103,418	0	646	0	38,795	0	0	8,051	150,910
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	2,124	2,124
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	2,093	2,093
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	31	31
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	10,238	0	0	519	10,757
a) Po osnovu naplate		0	0	0	9,511	0	0	398	9,909
b) Po osnovu prodaje		0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	727	0	0	121	848
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	103,418	0	646	0	28,557	0	0	9,656	142,277
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	103,418	0	646	0	28,557	0	0	9,656	142,277
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	103,418	0	646	0	38,795	0	0	8,051	150,910

5. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-	926	1,827
1.1. Nabavna vrednost	926	1,827
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-	10	8
2.1. Nabavna vrednost	12,012	9,570
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	12,002	9,562
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	11,410	2,818
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	11,410	2,818
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	368	10,187
4.1. Bruto vrednost robe	368	10,187
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	12,714	14,840
150 1. Bruto dati avansi	81,202	92,943
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	16,940	17,948
II Dati avansi - neto (1-2)	64,262	74,995
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	76,976	89,835

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	64,342	16,860	81,202
Ispravka vrednosti	80	16,860	16,940
Dati avansi, neto	64,262	0	64,262

hiljada dinara31. decembra
2011.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	936
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	11,410
5. Roba (neto)	368
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	12,714

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

14

	Stalna sredstva namenjena	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12. tekuće godine	0	0	0
Neto stanje 31.12. prethodne godine	0	0	0

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanj a	Potraživan ja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	13,176	0	59,773	2,855	63	135	76,002
Bruto potraživanje na kraju godine	28,968	0	47,893	6,427	0	72	83,360
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2,007	0	0	0	2,007
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	1,643	0	0	0	1,643
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	7,539	0	1,766	0	0	0	9,305
Ispravka vrednosti na kraju godine	7,539	0	2,130	0	0	0	9,669
NETO STANJE							
31. decembra 2011. godine	21,429	0	45,763	6,427	0	72	73,691
31. decembra 2010. godine	13,176	0	57,766	2,855	63	135	73,995

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	Ukupno
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	27,395	27,395
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	25,811	25,811
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	10,811	10,811
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	10,811	10,811
NETO STANJE									
31. decembra 2011. godin	0	0	0	0	0	0	0	15,000	15,000
31. decembra 2010. godin	0	0	0	0	0	0	0	16,584	16,584

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	224	698
244 4. Devizni poslovni račun	78	1,117
243 5. Dinarska blagajna	0	5
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	302	1,820

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
27 1. Porez na dodatu vrednost	3,974	3,968
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	1,075	1,837
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	16
UKUPNO (1 do 6)	5,049	5,821

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	2,815	4,506
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	2,815	4,506

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
290 1. Ukupan gubitak	0	0
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	0	0
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
300 1. Akcijski kapital	166,314	166,314
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	18,842	18,842
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	185,156	185,156
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	5,651	5,651
321-9 9. Rezerve	289	289
III. Svega rezerve (8+9)	5,940	5,940
330-1 IV. Revalorizacije rezerve	0	0
332 V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od	0	0
333 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od	0	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	88,571	75,382
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	48,487	42,272
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	137,058	117,654
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	328,154	308,750

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
400		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
401		
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
402		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
403		
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
404		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
409		
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	0	0

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
42 bez	1. Kratkoročne finansijske obaveze	8,895	21,247
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	8,895	21,247

Kratkoročne finansijske obaveze

Prethodna godina:		Kratkoročne finansijske
1. Prema Napomenama		21,247
2. Prema Bilansu		21,247
Razlika (1-2)		0
Tekuća godina:		
1. Prema Napomenama		8,895
2. Prema Bilansu		8,895

17.a

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
						0
KOMERCIJALNA BANKA-BUSINES KARTICE						33
a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica						
c) Kratkoročni krediti u zemlji						
KOMERCIJALNA BANKA	30.05.2012	Hipoteka		EUR	42,206	4,417
BANKA INTESA	21.12.2012	Hipoteka		EUR	21,293	2,228
AIK BANKA NIS	27.07.2012	Hipoteka		EUR	21,187	2,217
						0
					84,686	8,862
						0

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
<i>430</i>	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
<i>431</i>	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	12,266	0
<i>432</i>	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
<i>433</i>	4. Dobavljači u zemlji	49,801	36,894
<i>434</i>	5. Dobavljači u inostranstvu	4,164	0
<i>439</i>	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
<i>44</i>	7. Ostale obaveze iz poslovanja	3,611	3,128
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		69,842	40,022

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1,737	1,724
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	578	619
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	377	411
460 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,704	626
462 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	13,276	10,919
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
469 7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	197	197
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	17,869	14,496

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	786	765
480 2.1. Obaveze za akcize	0	0
482 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	279	164
483 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	16	16
489 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	491	585
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	5,947	8,662
490 3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	5,905	8,662
499 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	42	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)	6,733	9,427

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2011. 31. decembra 2010.

481 **Obaveze po osnovu poreza na dobitak**

0

0

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	0	1,598
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	1,598

24. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim		
600 licima	12,810	12,895
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	83,428	36,969
602 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	96,238	49,864
610 licima	4,865	6,850
611 licima	0	0
612 tržištu	172,619	258,274
613 tržištu	137,323	19,544
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	314,807	284,668
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	411,045	334,532
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene		
620 potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	8,592	61
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	7,736	634
650 15. Prihodi od zakupnine	2,770	2,650
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	345	257
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	10,851	3,541
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	430,488	338,134

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2011 01.01.-31.12.2010.

	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010.
501 1. Nabavna vrednost prodate robe	94,672	51,883
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	94,672	51,883
511 3. Troškovi materijala za izradu	37,954	17,156
512 4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	11,261	7,611
513 5. Troškovi goriva i energije	95,675	91,157
II. Troškovi materijala (3 do 5)	144,890	115,924
520 6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	50,815	48,202
521 7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8,780	8,374
522 8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	223	394
523 9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	30	0
524 10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1,532	2,560
525 11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
526 12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2,259	2,039
529 13. Ostali lični rashodi i naknade	6,665	3,871
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	70,304	65,440
540 14. Troškovi amortizacije	24,744	23,026
541-549 15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	24,744	23,026
530 16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531 17. Troškovi transportnih usluga	2,891	4,408
532 18. Troškovi usluga na održavanju	8,622	5,802
533 19. Troškovi zakupnina	0	0
534 20. Troškovi sajmovia	0	0
535 21. Troškovi reklame i propagande	955	757
536 22. Troškovi istraživanja	0	0
537 23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539 24. Troškovi ostalih usluga	7,980	4,594
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	20,448	15,561
550 25. Troškovi neproizvodnih usluga	1,995	115
551 26. Troškovi reprezentacije	2,212	2,254
552 27. Troškovi premije osiguranja	827	796
553 28. Troškovi platnog prometa	2,041	2,099
554 29. Troškovi članarina	379	48
555 30. Troškovi poreza	2,831	1,160
556 31. Troškovi doprinosa	0	331
559 32. Ostali nematerijalni troškovi	1,712	1,927
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	11,997	8,730
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	32,445	24,291
POSLOVNI RASHODI (I do V)	367,055	280,564
POSLOVNI DOBITAK	63,433	57,570
POSLOVNI GUBITAK	0	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010.
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	4,554	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	1,847	4,009
663 4. Pozitivne kursne razlike	564	9
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	3,888	5,599
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	8
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	10,853	9,625

27. FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2011 01.01.-31.12.2010.

1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih		
560 pravnih lica	0	0
561 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	9,952	9,322
563 4. Negativne kursne razlike	800	523
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	5,764	10,356
565	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	16,516	20,201

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2011 01.01.-31.12.2010.

	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina,		
670 postrojenja i opreme	0	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	80	682
674 5. Viškovi	0	0
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	17,879	13,043
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	118	1,351
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	0	16
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja		
682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se		
690 obustavlja	0	0
19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike		
691 i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)	18,077	15,092

29. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2011 01.01.-31.12.2010.

1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	116	61
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje 571 bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u 575 okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1,068	109
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	9	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	2	2
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585 15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	26,166	19,896
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se 590 obustavlja	0	0
18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz 591 ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)	27,361	20,068



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD AIK "Bačka Topola" Bačka Topola

Beograd, 19.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	24

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD AIK "Bačka Topola"

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD AIK "Bačka Topola" (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su

odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

a) Kao što je navedeno u Napomeni D25 uz finansijski izveštaj, Društvo ima upisane hipoteke na objektima kao garanciju za kredite banaka.

Beograd, 19. mart 2012. godine

Ovlašćeni revizor,

Dr Đoko Malešević



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		377.629	321.689
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	3	6
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		235.349	170.773
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	230.260	165.495
2. Investicione nekretnine	D3	5.089	5.278
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		142.277	150.910
1. Učešće u kapitalu	D4	104.064	104.064
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	38.213	46.846
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		171.018	188.055
I. ZALIHE	D5	76.976	89.835
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		94.042	98.220
1. Potraživanja	D6	73.691	73.995
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	15.000	16.584
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	302	1.820
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	5.049	5.821
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D10	2.815	4.506
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		551.462	514.250
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		551.462	514.250
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		328.060	308.750
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	185.156	185.156
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	5.940	5.940
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	136.964	117.654
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		223.402	203.902
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		120.063	118.710
1. Dugoročni krediti	D13	119.720	118.367
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	343	343
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		103.339	85.192
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	8.895	21.247
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	69.842	40.022
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	17.869	14.496
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	6.733	9.427
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D18		1.598
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		551.462	514.250
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D19	430.488	338.134
1. Prihodi od prodaje	D19	411.045	334.532
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D19	8.592	61
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D19	10.851	3.541
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D20	367.055	280.564
1. Nabavna vrednost prodane robe	D20	94.672	51.883
2. Troškovi materijala	D20	144.890	115.924
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D20	70.304	65.440
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D20	24.744	23.026
5. Ostali poslovni rashodi	D20	32.445	24.291
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		63.433	57.570
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D21	10.853	9.625
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D22	16.516	20.201
VII. OSTALI PRIHODI	D23	18.077	15.092
VIII. OSTALI RASHODI	D24	27.361	20.068
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		48.486	42.018
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		48.486	42.018
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda		93	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			254
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		48.393	42.272
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		48.393	42.272
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	467.476	324.161
1. Prodaja i primljeni avansi	453.419	309.543
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	6.369	4.008
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	7.688	10.610
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	365.963	292.387
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	286.510	207.335
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	66.857	65.329
3. Plaćene kamate	9.598	8.999
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	2.998	10.724
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	101.513	31.774
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	20.989	13.183
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	14.589	10.048
4. Primljene kamate	6.400	3.135
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	95.656	55.720
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	95.656	40.783
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		14.937
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	74.667	42.537

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	103.021	150.783
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	95.286	150.149
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	7.735	634
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	131.385	138.648
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	106.855	120.663
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende	24.530	17.985
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		12.135
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	28.364	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	591.486	488.127
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	593.004	486.755
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		1.372
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	1.518	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.820	448
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	302	1.820

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	166.314	18.842	5.651	289	98.826	289.922
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	166.314	18.842	5.651	289	98.826	289.922
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					42.272	42.272
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					23.444	23.444
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	166.314	18.842	5.651	289	117.654	308.750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	166.314	18.842	5.651	289	117.654	308.750
Ukupna povećanja u tekućoj godini					48.393	48.393
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					29.083	29.083
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	166.314	18.842	5.651	289	136.964	328.060

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Željko Stanić, direktor
2. Gordana Ogrizović, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Uzelac Goran, finansijski direktor
2. Gordana Ogrizović, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. dr Dejan Jakšić, revizor
4. Tanja Andrić, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2011 – mart 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Agroindustrijski kombinat »Bačka Topola« iz Bačke Topole, ul. M. Tita 57 registrovano je kod Privrednog suda u Subotici. Datum upisa je 20.10.2000. godine, oznaka i broj rešenja je Fi. 2938/98. Broj registarskog uloška je 1-342. Registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 76485.

Skraćeni naziv Društva je AIK »Bačka Topola« a.d. Bačka Topola.

Matični broj Društva je 08056005.

Šifra delatnosti 0111 Gajenje žita (osim pririnča), leguminoza i uljarica.

Poreski identifikacioni broj (PIB) je 101443939.

Društvo je registrovano za obavljanje sledećih delatnosti:

- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda
- Gajenje žita, drugih useva i drugih biljaka
- Uzgoj svinja, ovaca, živine i ostalih životinja
- Proizvodnja hleba i peciva
- Proizvodnja, obrada, hlađenje i zamrzavanje životinjskog mesa
- Trgovina na veliko raznim proizvodima
- Trgovina na malo raznim proizvodima i dr.

Društvo u pravnom prometu istupa u svoje ime i za svoj račun, u svoje ime a za račun osnivača i za račun osnivača i u ime osnivača. Društvo kada istupa u svoje ime i za svoj račun odgovara svom svojom imovinom. Za obaveze nastale u slučaju kada Društvo istupa u svoje ime i za račun osnivača i u ime i za račun osnivača odgovara osnivač za čiji račun Društvo istupa. Za obaveze Društva osnivači odgovaraju neograničeno solidarno do visine osnivačkog uloga.

Broj zaposlenih na dan bilansa je 68.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd i u svom izveštaju izrazilo mišljenje bez rezervi.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Građevinski objekti 1,5-5%

Proizvodna oprema 10-33%

Računari 20%

Transportna sredstva 14-17%

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti,

obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	122	122
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	122	122
Kumulirana ispravka na početku godine	116	116
Povećanje:		
Amortizacija u toku godine	3	3
Stanje ispravke na kraju godine	119	119
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	3	3
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	6	6

Društvo je izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenom proporcionalne metode, srazmerno veku trajanja nematerijalnih ulaganja.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara								
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicijske nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	8.843	222.907	243.226	14.510	2.009	1.056	9.318	3.086	504.955
Povećanje:									
Nabavka, aktiviranje i prenos	737	15.505	67.713				66.301	15.006	165.262
Smanjenje:									
Rashod u toku godine		903	2.553						3.456
Aktiviranje i iskorišćenje avansa							57.342	18.092	75.434
Nabavna vrednost na kraju godine	9.580	237.509	308.386	14.510	2.009	1.056	18.277		591.327
Kumulirana ispravka na početku godine		167.170	156.724	9.232		1.056			334.182
Povećanje:									
Amortizacija		4.686	19.866	189					24.741
Smanjenje:									
Po osnovu rashodovanja		599	2.346						2.945
Stanje na kraju godine		171.257	174.244	9.421		1.056			355.978
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2011. godine	9.580	66.252	134.142	5.089	2.009		18.277		235.349
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2010. godine	8.843	55.737	86.502	5.278	2.009		9.318	3.086	170.773

U toku 2011. godine izvršena je nabavka sledećih nekretnina, postrojenja i opreme:

		Hiljada dinara
Nabavljena sredstva	Datum nabavke	Nabavna vrednost
1	2	3
Zemljište		737
Zemljište 2426 K.O. Bačka Topola parcela br. 3249	18.08.2011.	737
Gradavinski objekti		15.505
Nadstršica	18.03.2011.	1.279
Kotlarnica	22.11.2011.	14.226
Postrojenja i oprema		67.713
Kožna fotelja PREZIDENT	08.12.2011.	20
HOR.CEN.MONOB. PUMPA NSB32-125	22.02.2011.	68
Putničko auto TOYOTA AURIS 1.6	04.04.2011.	976
Kamion MAN 26464	31.01.2011.	3.054
Horizontalna centrifugalna pumpa	21.01.2011.	154
Rezervoar za skladištenje masti	13.01.2011.	202
Rezervoar za skladištenje masti	13.01.2011.	202
Viljuškar INDOS 1.5t	02.02.2011.	147
Prikolica za kamion MAN 26464	31.03.2011.	1.843
Kontejner čelični 10m2-6 komada	31.03.2011.	737
Kontejner čelični 6m2- 6 komada	31.03.2011.	526
Automacka komponentna vaga	21.04.2011.	480
Pumpa za mast	01.04.2011.	309
Razdelnik pare	11.04.2011.	127
Rezervoar kondenzatora	12.08.2011.	3.661
Drobilica CRUSHER	22.09.2011.	5.050
Kontejneri- 4 komada	08.11.2011.	800
Puštanje L-krvi	25.11.2012.	473
Mrs-merno-regulaciona stanica za gas	22.11.2011.	3.653
Gorionik-kombinovani HAMWORTY	22.11.2011.	6.322
Kotao UNIVERSAL UL-S	22.11.2011.	12.233
Napojni rezervoar kotlarnice	22.11.2011.	3.569
Oprema za pripremu i dopremu vode	22.11.2011.	5.363
Cevovod sa armaturom kod kotlarnice	22.11.2011.	1.109
Rezervoar za mast sa pumpom za mast	22.11.2011.	2.769
Sistem za upravljanje kotlarnicom	22.11.2011.	1.360
Dimnjak kotlarnice	22.11.2011.	1.550
Oprema za redukciju gasne instalacije	22.11.2011.	542
Kontejner komada 2	08.12.2011.	515
Prikolica za kamion za kontejnere	31.12.2011.	1.030
Kamion MERCEDES ACTROS-4143K	21.12.2011.	4.635
Kamion MERCEDES BENZ-2546	31.12.2011.	4.131
Kontejner 10m3	31.12.2011.	103

Nekretnina postrojenja i oprema su u vlasništvu društva.

Investiciona nekretnina Društva odnosi se na poslovni prostor u ulici Glavnoj br. 8 u Bačkoj Topoli koji je izdat u zakup AIK banci, Niš.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstva u vrednosti od 2,009 hiljada dinara odnose se na ulaganje koje je izvršeno u preduzeće »Neoplanta«, Novi Sad u skladu sa ugovorom, a koja su završena u 2011. godini i biće amortizovana u naredne dve godine.

Društvo se svojim računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu, nakon početnog priznavanja vrednuje po modelu nabavne vrednosti. Prema našem mišljenju, nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući i investicione nekretnine, trebali bi biti iskazani po fer vrednosti. Pri prvoj primeni MRS (MSFI-1), a i kasnije da dana bilansa nekretnine, postrojenja i oprema nisu procenjeni po fer i istinitoj vrednosti. Nismo mogli da se uverimo koliki bi bio uticaj efekata procene na finansijske izveštaje za 2011. godinu da su nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti.

U 2011. godini izvršeno je rashodovanje osnovnih sredstava i to: a) u okviru građevinskih objekata jedne ćelije za brašno nabavne vrednosti u iznosu od 903 hiljade dinara i ispravke vrednosti u iznosu od 599 hiljada dinara i b) razne opreme ukupne nabavne vrednosti u iznosu od 2,553 hiljade dinara i ispravke vrednosti u iznosu od 2,346 hiljada dinara. Sadašnja vrednost rashodovanih sredstava iznosi 551 hiljadu dinara. Društvo je na gubicima po osnovu rashodovanja nekretnina postrojenja i opreme iskazalo iznos od 116 hiljada dinara. Ostali rashodi su potcenjeni za 435 hiljada dinara.

Nekrenine postrojenja i oprema u pripremi u ukupnom iznosu od 18.277 hiljada dinara odnose se na ulaganje u proizvodnu opremu u iznosu od 491 hiljadu dinara, ugradnju aspiratora za liniju perja u iznosu od 16.532 hiljada dinara, investicije u pogon za II kategoriju u iznosu od 110 hiljada dinara i konstrukciju taložnika za mast u iznosu od 1.144 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana u okviru rashoda.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	103.418	646	38.795	8.051	150.910
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:				2.124	2.124
a) Po osnovu novih plasmana				2.093	2.093
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika				31	31
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			10.238	519	10.757
a) Po osnovu naplate			9.511	398	9.909
b) Po osnovu prodaje					
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika			727	121	848
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	103.418	646	28.557	9.656	142.277
5. Ispravka vrednosti na početku godine					
6. Ispravka vrednosti na kraju godine					
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	103.418	646	28.557	9.656	142.277
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	103.418	646	38.795	8.051	150.910

1) Učešća u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasničko učešće	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
DOO "AIK NJEGOSEVO"	100%	RSD	103.418		103.418
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					103.418
Industrija mesa »Topola« a.d. Bačka Topola	0.15%	RSD	646		646
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					646

Učešća u kapitalu d.o.o. "AIK Njogoševo" i Industrija mesa "Topol a" potvrđeni su podacima Agencije za privredne register i Centralnog registra hartija od vrednosti.

U okviru učešća u kapitalu drugih pravnih lica, Društvo je iskazalo učešće u kapitalu Industrije mesa "Topola" a.d. Bačka Topola. Na dan 31.12.2011. godine Društvo raspolaže sa

17 akcija berzanske vrednosti 35 hiljada dinara, što čini ukupnu vrednost akcija u iznosu od 595 hiljada dinara. Kao rezultat, Društvo je precenilo vrednost učešća u kapitalu u iznosu od 51 hiljadu dinara i podcenilo nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u istom iznosu.

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispr. vred.	Neto iznos
Pozajmice zaposlenima	10-15 g.	Rast cena na malo	5,00%	EUR	28,557		28,557
Dugoročni krediti u zemlji							28,557

Društvo je dalo dugoročne pozajmice zaposlenima koje na dan bilansa iznose 28,557 hiljada dinara. Sa svakim zaposlenim po osnovu pozajmice potpisan je ugovor u kome su definisani: rok vraćanja, kamatna stopa, valutna kluzula, obezbeđenje pozajmica i plan otplate pozajmice. Vrednost dugoročnih pozajmica vrednovana je u skladu sa uslovima ugovora prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

3) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispr. vred.	Neto iznos
Namenski depozit							283
Zaposleni	Stambeni krediti	5-15 god	ugovor	RSD, EUR	9,373		9,373
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno							9,656

Ostali dugoročni finansijski plasmani su: namenski depozit u iznosu od 283 hiljade dinara i dugoročni stambeni krediti dati zaposlenim u iznosu od 9,373 hiljade dinara. Obaveze zaposlenih po osnovu ovih kredita regulisane su pojedinačnim ugovorima. Vrednost stambenih kredita koji su ugovorom vezani za valutnu klauzulu vrednovani su u skladu sa uslovima ugovora prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	926	1.827
1.1. Nabavna vrednost	926	1.827
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	10	8
2.1. Nabavna vrednost	12.012	9.570
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	12.002	9.562
3. Zalihe učinaka neto (3.1)	11.410	2.818
3.1. Gotovi proizvodi (neto)	11.410	2.818
4. Roba (4.1)	368	10.187
4.1. Nabavna vrednost robe	368	10.187
I Zalihe - neto (1 do 4)	12.714	14.840
1. Bruto dati avansi	81.202	92.943
2. Ispravka vrednosti datih avansa	16.940	17.948
II Dati avansi - neto (1-2)	64.262	74.995
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	76.976	89.835

Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Iskazana vrednost zaliha usaglašena je sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom. Dati avansi usaglašeni su u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	64.341	16.861	81.202
Ispravka vrednosti	79	16.861	16.940
Dati avansi, neto	64.262		64.262

Ispravka vrednosti datih avansa starijih od godinu dana u iznosu od 16,861 hiljadu dinara odnosi se na obezvređenje avansa datog zavisnom pravnom licu AIK »Njegoševo« Njegoševo.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživa nja	Potraživa nja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	13.176	59.773	2.855	63	135	76.002
Bruto potraživanje na kraju godine	28.968	47.894	6.427		71	83.360
Ispravka vrednosti na početku godine		2.007				2.007
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		1.643				1.643
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	7.539	1.766				9.305
Ispravka vrednosti na kraju godine	7.539	2.130				9.669
NETO STANJE						
31.12.2011. godine	21.429	45.764	6.427		71	73.691
31.12.2010. godine	13.176	57.766	2.855	63	135	73.995

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	21,429	7,539	28,968
Ispravka vrednosti		7,539	7,539
Neto potraživanja	21,429		21,429
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	45,764	2,130	47,894
Ispravka vrednosti		2,130	2,130
Neto potraživanja	45,764		45,764

Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	6,427		6,427
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	6,427		6,427
Druga potraživanja (bruto)	71		71
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	71		71

Potraživanja od kupaca u inostranstvu vrednovana su prema srednjem kursu evra na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

U okviru drugih potraživanja u ukupnoj vrednosti od 71 hiljada dinara iskazana su potraživanja od fonda PIO u iznosu od 65 hiljada dinara i ostala potraživanja u iznosu od 6 hiljada dinara.

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročne pozajmice	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	27.395	27.395
Bruto stanje na kraju godine	25.811	25.811
Ispravka vrednosti na početku godine	10.811	10.811
Ispravka vrednosti na kraju godine	10.811	10.811
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	15.000	15.000
31.12.2010. godine	16.584	16.584

1) Kratkoročne pozajmice

			Hiljada dinara
Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
IM Topola	31.12.2012.	RSD	15.000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			15.000

Kratkoročni finansijski plasman u iznosu od 15,000 hiljada dinara odnosi se na pozajmicu datu preduzeću Industrija mesa „Topola“ bez kamate i bez valutne klauzule. Data pozajmica usaglašena je sa dužnikom u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	224	698
2. Devizni poslovni račun	78	1.117
3. Dinarska blagajna		5
UKUPNO (1 do 3)	302	1.820

Novčana sredstva na računima kod banaka potvrđena su izvodima i popisom. Novčana sredstva u stranoj valuti iskazana su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	3.974	3.968
2. Razgraničeni PDV	1.075	1.837
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		16
UKUPNO (1 do 3)	5.049	5.821

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	2.815	4.506
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	2.815	4.506

D11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	166.314	166.314
2. Ostali osnovni kapital	18.842	18.842
I. Svega osnovni kapital (1+2)	185.156	185.156
3. Emisiona premija	5.651	5.651
4. Rezerve	289	289
II. Svega rezerve (3+4)	5.940	5.940
5. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	88.571	117.654
6. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	48.393	
III. Svega neraspoređeni dobitak (5+6)	136.964	117.654
KAPITAL (I+II+III)	328.060	308.750

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Neraspoređeni dobitak

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	117.654
Povećanje po osnovu neto dobitka tekuće godine	48.393
Smanjenje po osnovu raspodele dobiti	29.083
Stanje 31.12. tekuće godine	136.964

Društvo je izdvojilo iz neraspoređene dobiti 29,083 hiljade dinara za isplatu dividendi.

Struktura akcijskog kapitala:

	Hiljada dinara		
	Nominalna vrednost kapitala	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	107.994	6.083	64.93
Akcije pravnih lica	58.320	3.285	35.07
Svega akcijski kapital	166.314	9.368	100,00

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	119.720	118.367
2. Ostale dugoročne obaveze	343	343
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	120.063	118.710

Dugoročne obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Dugoročne obaveze u stranoj valuti iskazane su prema ugovornom kursu i vrednovane u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini nije reklasifikovan na kratkoročne finansijske obaveze.

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
VIJVOJANSKA BANKA	31/12/12		HIPOT.		RSD		170
AGROBANKA	31/12/12		HIPOT.		RSD		73
FOND ZA RAZVOJ APV	15.01.13	15.01.11	GAR.VB	2.80%	EUR	63,276	6,641
FOND ZA RAZVOJ RS-ZA INVESTICIJE	31.12.15	31.03.11	GAR.KB.	2.50%	EUR	102,708	10,694
FOND ZA RAZVOJ	31/03/14	30/06/08	MENICE	3.00%	EUR	120,708	12,631
AIK BANKA	20/01/16	01/01/06	HIPOT.	8.50%	EUR	43,434	4,545
BANKA INTESA	08.04.13	10.05.10			EUR	57,333	6,000
KOMERCIJALNA BANKA	60 MESECI	28/06/07	HIPOT.	trom.euri bor+4%pp god	EUR	12,025	1,258
KOMERCIJALNA BANKA	24.09.15	15.10.11	HIPOT.	4.88%	EUR	187,500	19,620
SOCIETE GENERALE BANKA	26.11.15	26.06.12	HIPOT.	3-m es eurb+5.7%	EUR	290,891	30,439
KOMERCIJALNA BANKA	25.02.18	25.02.13	HIPOT.	6.72%god	EUR	100,000	10,464
FOND ZA RAZVOJ RS	31.12.17	31.03.13	HIPOT.		EUR	164,227	17,185
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							119,720

2. Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Republički zavod za tržište rada							343
UKUPNO							343

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	8.895	21.247
UKUPNO (1)	8.895	21.247

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
KOMERCIJALNA BANKA	30.05.2012	Hipoteka		EUR	42.206	4.417
BANKA INTESA	21.12.2012	Hipoteka		EUR	21.293	2.228
AIK BANKA NIS	27.07.2012	Hipoteka		EUR	21.187	2.217
KOMERCIJALNA BANKA-BUSINES KARTICE						33
Kratkoročni krediti u zemlji						8.895

Kratkoročne finansijske obaveze usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročne finansijske obaveze u stranoj valuti iskazane su prema ugovornom kursu i vrednovane u skladu sa uslovima ugovora. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	12.267	
2. Dobavljači u zemlji	49.801	36.894
3. Dobavljači u inostranstvu	4.164	
4. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	3.610	3.128
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	69.842	40.022

Obaveze iz poslovanja usaglašene su sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su prema srednjem kursu valute na dan bilansa. Efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.737	1.724
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	578	619
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	377	411
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.704	626
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	13.276	10.919
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	197	197
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	17.869	14.496

D17. OBAVEZE PO OSNOVU OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze za ostale javne prihode (1.1. do 1.3.)	786	765
1.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	279	164
1.2. Obaveze za doprinose koji terete troškove	16	16
1.3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	491	585
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1. do 2.2.)	5.947	8.662
2.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	5.905	8.662
2.2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	42	
OBAVEZE PO OSNOVU OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)	6.733	9.427

D18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)		1.598
a) po drugim osnovama		1.598

D19. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe zavisnom pravnom licu	12.810	12.895
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	83.428	36.969
I. Prihodi od prodaje robe (1+2)	96.238	49.864
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	4.865	6.850
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	172.619	258.274
5. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	137.323	19.544
II Prih. Od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3 do 5)	314.807	284.668
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	411.045	334.532
b) Promena vrednosti zaliha učinaka		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	8.592	61
c) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	7.736	634
8. Prihodi od zakupnine	2.770	2.650
9. Ostali poslovni prihodi	345	257
B. OSTALI PRIHODI (7 do 9)	10.851	3.541
POSLOVNI PRIHODI (A+B+6)	430.488	338.134

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija u ukupnom iznosu od 7.736 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu uslovljene donacije za zaposlenje pripravnika u iznosu od 177 hiljada dinara i na prihod po osnovu uslovljene donacije odnosno naknade za upešno realizovan poljoprivredni projekat izgradnje kotlarnice u iznosu od 7.559 hiljada dinara.

D20. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	94.672	51.883
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	94.672	51.883
2. Troškovi materijala za izradu	37.954	17.156
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	11.261	7.611
4. Troškovi goriva i energije	95.675	91.157
II. Troškovi materijala (2 do 4)	144.890	115.924

5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	50.815	48.202
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8.780	8.374
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	223	394
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	30	
9. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.532	2.560
10. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.259	2.039
11. Ostali lični rashodi i naknade	6.665	3.871
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 11)	70.304	65.440
12. Troškovi amortizacije	24.744	23.026
IV. Troškovi amortizacije - ukupno (12)	24.744	23.026
13. Troškovi transportnih usluga	2.891	4.408
14. Troškovi usluga na održavanju	8.622	5.802
15. Troškovi reklame, propagande, donacija i pomoći	955	757
16. Troškovi ostalih usluga	7.980	4.594
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 16)	20.448	15.561
17. Troškovi neproizvodnih usluga	1.995	115
18. Troškovi reprezentacije	2.212	2.254
19. Troškovi premije osiguranja	827	796
20. Troškovi platnog prometa	2.041	2.099
21. Troškovi članarina	379	48
22. Troškovi poreza	2.831	1.160
23. Troškovi doprinosa		331
24. Ostali nematerijalni troškovi	1.712	1.927
b) Nematerijalni troškovi (17 do 24)	11.997	8.730
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	32.445	24.291
POSLOVNI RASHODI (I do V)	367.055	280.564
POSLOVNI DOBITAK	63.433	57.570

D21. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski prihodi od zavisnog pravnog lica	4.554	
2. Prihodi od kamata	1.847	4.009
3. Pozitivne kursne razlike	564	9
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	3.888	5.599
5. Ostali finansijski prihodi		8
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 5)	10.853	9.625

D22. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	9.952	9.322
2. Negativne kursne razlike	800	523
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.764	10.356
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	16.516	20.201

D23. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje materijala	80	682
2. Naplaćeni ispravljeni avansi	17.879	13.043
3. Prihodi od smanjenja obaveza	118	1.351
4. Ostali nepomenuti prihodi		16
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	18.077	15.092

Naplaćeni ispravljeni avansi odnose se na realizaciju ranije obezvređenih avansa datih zavisnom društvu AIK Njegoševo« d.o.o. Njoševo u iznosu od 17,879 hiljada dinara.

D24. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	116	61
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1.068	109
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	9	
4. Ostali nepomenuti rashodi	2	2
5. Obezvređenje potraživanja i datih avansa	26.166	19.896
OSTALI RASHODI (1 do 5)	27.361	20.068

Obezvređenje potraživanja i datih avansa starijih od godinu dana u ukupnom iznosu od 26,166 hiljada dinara odnosi se na: a) obezvređenje avansa datog zavisnom pravnom licu AIK »Njegoševo« Njegoševo u iznosu od 16,861 hiljadu dinara; b) ispravku potraživanja od

zavisnog pravnog lica AIK »Njegoševo« Njegoševo u iznosu od 7,539 hiljada dinara: i c) ispravku potraživanja od drugih kupaca u iznosu od 1,766 hiljada dinara.

Ostali rashodi su potcenjeni za 435 hiljada dinara (vidi Napomenu D3).

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2011. godine Društvo vodi dva sudska spora radi naplate dospelih potraživanja u vrednosti od 771 hiljadu dinara.

Kao garanciju za kredite i ostala zaduženja, Društvo na dan 31.12.2011. godine ima upisane sledeće hipoteke na nepokretnostima:

- na poslovnoj zgradi u Bačkoj Topoli, ulica Glavna 8 u korist AIK banke, Niš,
- na poslovnoj zgradi u Bačkoj Topoli, ulica Matije Korvina 1 u korist Vojvođanske banke i
- na poslovnoj zgradi u Bačkoj Topoli, ulica Maršala Tita 61, u korist Societe Generale banke.

D26. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	377.629	321.689
2. Zalihe i dati avansi	76.976	89.835
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	454.605	411.524
3. Kapital	328.060	308.750
4. Dugoročne obaveze	120.063	118.710
II. Trajni i dugoročni kapital (3+4)	448.123	427.460
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,01	0,96
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D27. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	430.488	338.134
2. Varijabilni rashodi	276.871	201.933
3. Marža pokrića (1-2)	153.617	136.201
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	90.184	78.631
5. Neto finansijski rashodi	5.663	10.576
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	57.770	46.994
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,3568	0,4028
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	268.597	221.466
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	161.891	116.668
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	37,61%	34,50%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 37,61%. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

AGROINDUSTRIJSKI KOMBINAT"BAČKA TOPOLA"AD,BAČKA TOPOLA
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA
u 2011.godini

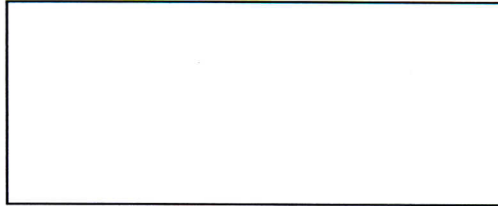
I OPŠTI PODACI		
1	Poslovno ime:	Agroindustrijski kombinat"Backa Topola"a.d.
	Sedište i adresa:	Bačka Topola,Maršala Tita 61
	Matični broj:	8056005
	PIB:	101443938
2	WEB site:	aikbt.rs
3	e-mail adresa:	goca@aikbt.rs
	Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. Sub.	BD.76485/2005
4	Delatnost (šifra i opis)	0111-Gajenje žita i drugih useva
5	Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011.god)	69
6	Broj akcionara (na dan 31.12.2011.god)	22
7	Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.god)	br.akcija % ucesca
	1.Stanic Željko	2282 24.34
	2.Šipovac Nedeljko	1467 15.66
	3.IM TOPOLA.B.Topola	1329 14.19
	4.Kljakić Božana	1139 12.16
	5.AGRIA COOP DOO,Tornjoš	946 10.09
	6.DEKO	734 7.84
	7.Rančić Slavka	432 4.61
	8.Egri Peter	310 3.31
	9.Zagorac Milan	299 3.19
	10.PTK"PANONIJA"PANONIJA	177 1.89
8	Vrednost osnovnog kapitala	185.156.000 dinara
9	Broj i vrsta izdatih akcija	9.368 običnih akcija na ime
	Nominalna vrednost akcije:	12.000,00 din
	CFI kod:	ESVUFR
	ISIN broj:	RSAKBTE19065
10	Podaci o zavisnim društvima:	udeo 100% u DOO"AIK NJEGOSEVO" Njegosevo
11	Poslovno ime, sedište i adresarevizorske kuće koja je revidirala finan. Izveštaje za 2011 god.	'EuroAudit"DOO,Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V
12	Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD,N.Beograd Omladinskih brigada 1
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA		
1	Upravni odbor	Šipovac Nedeljko Stanić Željko Muhadinović Gojko
2	Nadzorni odbor	Rančić Slavka Zagorac Milan Egri Peter
3	Ukupan iznos plata i naknada članova Uprave . u 2011.g	
4	Broj i procenat akcija koji članovi uprave poseduju u Akcionarskom Društva na dan 31.12.2011.	3749 akcija ili 40.00 % Upravni odbor 1041 akcija ili 11.11 % Nadzorni odbor
5	Pisani kodeks ponašanja	

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2011 GOD			
1	Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike za 2011 god.	Društvo poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom	
2	Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2011 godini		
	Društvo je u 2011.godini ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 459.418 hilj.dinara, ukupan rashod u iznosu od 410.932 hilj.dinara, te dobit pre rezervisanja odloženih prihoda perioda iznosi 48.487 hiljade dinara i veća je od proslogodišnje kad je iznosila 42.018 hiljadu dinara. U strukturi prihoda i rashoda najveće je učešće poslovnih prihoda i rashoda		
	Bruto dobit posle rezervisanja odloženih poreskih prihoda iznosi	48.393 hilj.din.	
	Prihod od prodaje robe	96.238 hilj.din.	
	Prihod od prodaje sop.proizv.i usluga	177.483 hilj.din.	
	Prihod od prodaje sop.proizv.-izvoz	137.323 hilj.din.	
	Ekonomičnost(posl.prihod/posl.rashod)	117.28%	
	Rentabilnost(dobit/ukupan prihod)	10.53%	
	Likvidnost(obrt.imovina/obaveze)	76.55%	
	Prinos na ukupan kapital(posl.dobit/pros.vred.imovine)	11.90%	
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/pr.sop.kapt)	15.20%	
	Poslovni neto dobitak(posl.dobit/neto prihod prodaje)	15.43%	
	Stepen zaduženosti(dug.rezerv.i obaveze/uk.pasiva)	40.51%	
	Prvi i drugi stepen likvidnosti(gotov.i got.ekviv./krat.obav.) ili krat.potr,plasm,i gotovina/krat.obaveze)	I step.likv=0.003 II step.likv.=0.91	
	Cena akcije za 2011 god.	najniza-12.860 din; najvisa-12.860 din	
	Tržišna kapitalizacija(br.akcija x trž.cena 1 akcije)	120.472 hiljada dinara	
	Dobitak po akciji(neto dobit/pond.pros.br.akcija)	5166 dinara	
	Isplaćena dividenda po redovnim akcijama za poslednje tri godine.	2009	1067 din bruto po akciji
		2010	1067 din bruto po akciji
		2011	2134 din bruto po akciji
	Neto obrtni kapital(obrt.imovina-kratk.obaveze)	70.494	
3	Informacije o ostvarenjima društva po segmentima		
4	Promene veće od 10% u odnosu na preth. God u: Imovini i obavezama - U toku 2011.godine uložena su značajna sredstva za nabavku osnovnih sredstava i za investicije koje su u toku, u ukupnom iznosu od 92.940 hiljada dinara, što je četiri puta više nego 2010.godine. Najveća ulaganja su izvršena u fabriku za preradu animalnog otpada RJ Žibel, kao i za obnavljanje voznog parka za potrebe iste fabrike (kamioni, prikolice, kontejneri i slicno) - Kratkoročne obaveze su veće u odnosu na 2010.godinu za 21%, a dugoročne su na nivou prošlogodišnjih. - Obaveze iz poslovanje su veće u odnosu na 2010.godinu za 74.51%, a najveći uzrok povećanja ovih obaveza je povećanje obaveza za investiciona ulaganja, kao i obaveza prema povezanom pravnom licu doo "AIK NJEGOŠEVO". - Stanje obrtne imovine je manje za 9.73% u odnosu na prošlu godinu.		
	Neto dobitku - Značajan iznos neto dobitka u iznosu od 48.486 hiljade dinara pre rezervisanja odloženih poreskih prihoda je ostvaren zahvaljujući znatno većem porastu prihoda i većoj uposlenosti postojećih kapaciteta.		
5	Neizvesnost naplate prih.a ili mogućih bud. Trošk. koji mogu značajno uticati na fin.poz. Druš. - Postoji značajnija neizvesnost naplate potraživanja na domaćem tržištu, a očekivani troškovi neće uticati na očekivani dobar rezultat poslovanja u narednom periodu.		
6	Informacija o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija		
7	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, inform. Tehnologije i ljudske resurse - Nastavljena su ulaganja u proširenje postojećih kapaciteta fabrike za preradu animalnih sirovina kod fabrike "Žibel", tj. ulaganja u prečišćavanje voda i vazduha i izgradnju novog pogona za preradu kategorije II animalnog otpada.		
8	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine		
9	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.		

Generalni direktor
Stanić Željko,-



дана 26.04.2012
Адреса Маршала Тита 61
Матични број 08056005
Шифра делатности 0111
telefoni: 024-712-300,024-712-247

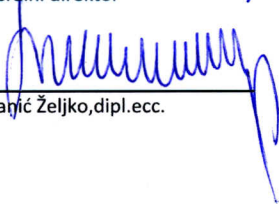


IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva AD AIK "BAČKA TOPOLA", BAČKA TOPOLA.



AD AIK "BAČKA TOPOLA"
Generalni direktor


Stanić Željko, dipl. ecc.



Дана : 30 .марта 2012.године

Број : 01-170/1

Бачка Топола

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са седнице Скупштине АИК « Бачка Топола » а.д. Бачка Топола одржане дана 30.марта 2012.године у сали за седнице АИК-а у присуству чланова акционара и њихових пуномоћника: Божане Кљакић председника скупштине (13,65 % -1279 гласова) Жељка Станића (24,46 % - 2.292 гласа) Недељка Шиповца (15,66 % - 1467 гласова),ИМ“Топола“а.д.Бачка Топола (16,08%-1.506 гласова),Славке Ранчић (4,61 % - 432 гласа) Милана Загорца (3,19 %- 299 гласова) Петера Егрија (3,31% - 310гласова)ДОО « Деко « из Врњачке Бање(7,83 % - 734 гласа) и одсуству Еле Штрауб (0,04 % - 4 гласа)Лазаревић Милорада (0,11 %-10гласова), “Енергоброкера“ а.д.Београд (0,11%-10 гласова) „Агробачка „а.д.из Бачке Тополе (0,95 %-89 гласова) и ДОО“АИК Његошева“из Његошева односно у присуству представника 88,80 % акцијског капитала са 8.319 гласа од укупно 9368 гласова и одсуству представника 11,20% акцијског капитала са 1.049 гласова од укупно 9368 уз једногласно прихваћен

Д Н Е В Н И Р Е Д

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

2. Разматрање и усвајање завршног рачуна АИК « Бачка Топола «а.д. Б.Топола за 2011.годину

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

2.1.

Након излагања Жељка Станића и дискусије Недељка Шиповца, Милоша Филиповића и Предрага Кљакића донета је

О Д Л У К А

Једногласно је донета одлука (укупним гласањем свих присутних представника 88,80% од укупног капитала тј. 8.319 гласова од 9368 гласова)

- којом се усваја завршни рачун АИК“Бачка Топола“а.д. Бачка Топола за 2011.годину.

1. да се из добити АИК « Бачка Топола « а.д. Бачка Топола по завршном рачуну за 2011.годину акционарима исплати дивиденда у укупном бруто износу 10.000.000,00 динара односно у бруто износу 1.067,46 динара тј. 896,67 нето по једној акцији, до 31.децембра 2012.године.

- као дан дивиденде утврђује се 30.март 2012.године,

2. да се из нераспоређене добити АИК «Бачка Топола « а.д. Бачка Топола за 2011. годину на име учешћа запослених у добити резервише за ту намену бруто износ до 10.000.000,00 динара .

Расподела и исплата средстава из нераспоређене добити за 2011.годину ће се вршити запосленима почев од 1.јануара 2012.године,

3. да се преостали део нераспоређене добити по завршном рачуну АИК « Бачка Топола » а.д. Бачка Топола за 2011. годину наменски користи за инвестициона улагања у постојећа производна постројења, инвестициона улагања у нова производна постројења .

4. да се овлашћује Управни одбор Друштва да сходно одредбама Закона, Статута и одлука Скупштине акционара Друштва водећи рачуна о рентабилитету улагања и текућој ликвидности Друштва ,изврши расподелу средстава из тачке 1. и 2. и 3. ове одлуке и изврши све друге активности неопходне за реализацију тачке 1.и 2.и 3. ове одлуке ,а да о извршеној расподели и свим предузетим активностима извести Скупштину акционара на првој наредној седници.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО



Председник Скупштине

Божана Кљакић