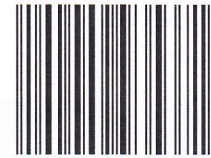




Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100009935371



РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 53032/2013
Датум 12.03.2013

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за
ВРШАЧКИ ВИНОГРАДИ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВИНОГРАДАРСТВА I ПОДРУМАРСТВА
ВРШАЦ - У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

назив правног лица

Светосавски трг 1, Вршац
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08045305

матични број

121

шифра делатности

100595318

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: ВРШАЧКИ ВИНОГРАДИ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВИНОГРАДАРСТВА I
ПОДРУМАРСТВА ВРШАЦ - У РЕСТРУКТУРИРАЊУ,

Шифра делатности: 121

Величина за 2012. год.: Велики

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 28.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2013 под бројем ФИ 53032/2013 и
регистрован 12.03.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	1436402	1430015
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	22162	84
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1392673	1408397
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	539513	581100
2. Investicione nekretnine	007	63928	59225
3. Biološka sredstva	008	789232	768072
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	21567	21534
1. Učešća u kapitalu	010	19930	19930
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	1637	1604
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	1132010	1175171
I. ZALIHE	013	905595	956937
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	379	595
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	226036	217639
1. Potraživanja	016	198491	189382
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	21671	16290
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3176	11629
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	2698	338
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	7177
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	2568412	2612363
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	2568412	2612363
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	269938	240470
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1095646	1245569
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	1240119	1240119
III. REZERVE	104	40071	40071
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	256779	261706
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	11813	6886
VIII. GUBITAK	109	453136	303213
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	1406287	1366794
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	20734	41884
1. Dugoročni krediti	114	20734	41884
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1385553	1324910
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	690158	637557
3. Obaveze iz poslovanja	119	357018	359337
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	226294	212426
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	111611	115118
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	472	472
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	66479	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	2568412	2612363
D. VANBILANSNA PASIVA	125	269938	240470

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	592339	581735
1. Prihodi od prodaje	202	646212	554172
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	5856	6593
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	0	20192
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	60987	7163
5. Ostali poslovni prihodi	206	1258	7941
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	617858	578038
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	2972	18713
2. Troškovi materijala	209	238693	226510
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	279502	248607
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	27671	28285
5. Ostali poslovni rashodi	212	69020	55923
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	3697
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	25519	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	17852	5756
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	68547	81656
VII. OSTALI PRIHODI	217	33903	12298
VIII. OSTALI RASHODI	218	33743	276022
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	76054	335927
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	213	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	76267	335927
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	73656	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	35195
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	149923	300732


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	698060	650079
1. Prodaja i primljeni avansi	302	695347	642126
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1420	12
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1293	7941
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	725557	641963
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	402373	400523
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	253072	204691
3. Plaćene kamate	308	1026	187
4. Porez na dobitak	309	0	4273
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	69086	32289
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	8116
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	27497	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	4622	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	4622	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11379	1242
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	5965	1242
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5414	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6757	1242
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	20734	2170
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	20734	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	2170
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	525	673
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	525	673
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	20209	1497
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	723416	652249
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	737461	643878
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	8371
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	14045	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	11629	3592
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	6429	851
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	837	1185
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	3176	11629

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	1234557
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	1234557
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	1234557
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	1234557
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	1234557
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	5562
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	5562
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	5562

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	5562
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	5562
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	40071
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	40071
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	40071
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	40071
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	40071
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	261706
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	261706
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	261706
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	261706
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	4927
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	256779
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	6886
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	6886
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	6886
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	6886
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	4927
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	11813
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	303213
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	303213
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	303213



Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	303213
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	149923
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	453136
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	1245569
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	547	1245569
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	1245569
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	553	1245569
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	154850
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	4927
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	1095646

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	4	4
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	263	262

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	84	0	84
1.2. Повећања (набавке) у току године - нематеријалналагања	607	22235	0	22235
1.3. Сманjenja у току године - нематеријална улагања	608	157	0	157
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријалналагања	610	22162	0	22162
2.1. Станје на почетку године - некретнине построjenja, опрема и биолошка средства	611	1408397	0	1408397

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	24649	0	24649
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	40373	0	40373
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	1392673	0	1392673

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	40686	33687
2. Nedovršena proizvodnja	617	849180	906557
3. Gotovi proizvodi	618	11640	15250
4. Roba	619	801	933
5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	379	595
6. Dati avansi	621	3288	510
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	905974	957532
1. Akcijski kapital	623	1234557	1234557
7. Ostali osnovani kapital	632	5562	5562
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1240119	1240119
1.1. Broj običnih akcija	634	369628	369628
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	1234557	1234557
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	1234557	1234557
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	197625	189381
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	357018	359337
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	0	44
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	45776	46240
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	395909	392309
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	117798	102444
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	16745	14284
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	29273	25323
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	15704	13813
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	88041	75710
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1263889	1218885
1. Troškovi goriva i energije	651	55353	50787
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	163816	142051
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	30236	26171
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	65281	64830
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4317	3166



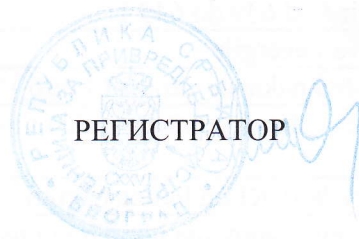
Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	15852	12389
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	30910	30446
8. Troškovi zakupnina	658	10879	10834
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	8594	10834
11. Troškovi amortizacije	661	27671	28285
12. Troškovi premija osiguranja	662	13878	212
13. Troškovi platnog prometa	663	1392	1046
14. Troškovi članarina	664	0	34
15. Troškovi poreza	665	9402	11502
17. Rashodi kamata	667	26567	16366
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	26949	45206
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	26567	16491
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	517664	470650
1. Prihodi od prodaje robe	672	3454	22147
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	1229	7941
6. Prihodi od kamata	677	1420	13
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	6103	30101
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681	3060	0
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	531	0
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	1229	0
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	4820	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	3 - Велики
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	3 - Велики

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



Ружица Стаменковић

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

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

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

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

Osnovna delatnost Društva je gajenje grožđa (šifra 0121).

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100595318.

Matični broj Društva je 08045305.

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijski izveštaj za 2012.godinu u skladu sa obavezom sastavljanja finansijskih izveštaja svih pravnih lica sa stanjem na dan 31.decembra 2012.godine,i u skladu sa računovodstvenim,poreskim i ostalim propisima.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

2.2. UPOREDNI PODACI

U izveštaju prikazani su podaci sa uporednim podacima na odgovarajući dan, odnosno za odgovarajući period, i to:
Bilans stanja, za tekući period na dan 31.12.2012. i uporedni podaci na dan 31.12.2011.
Bilans uspeha, za tekući period na dan 31.12.2012. i uporedni podaci na dan 31.12.2011.
Izveštaj o promenama na kapitalu za tekući period na dan 31.12.2012. i uporedni podaci na dan 31.12.2011.
Izveštaj o tokovima gotovine za tekući period 31.12.2012. i uporedni podaci na dan 31.12.2011.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

• 2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tj. u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan iznose:

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(α) *Računarski softver*

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

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

Kada Društvo promeni namenu nekretnine tako da ona postaje investiciona nekretnina, vrši se nova procena poštene vrednosti nekretnine i ona se u toj vrednosti uknjižava u grupu investicionih nekretnina. Dobitak pri novom utvrđivanju vrednosti se iskazuje u bilansu uspeha samo do iznosa eventualnih ranijih obezvređenja te nekretnine, a preostali iznos dobitka se iskazuje u okviru revalorizacionih rezervi kapitala. Gubici pri novom vrednovanju se odmah iskazuju u bilansu uspeha.

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

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode .

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

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

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

O p i s	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti		
- Upravna zgrada	65	1,53%
- Podrum vina	45	2,22%
- Tankovi od 100 vagona	37	3,7%
- Plato i putevo	8	12,5%
Postrojenja i oprema		
Mašine i oprema	7,7 - 10	10-13%
Motorna vozila	7	14,3%
Računarska oprema	4 - 5	20-25%
Nameštaj, pribor i oprema	5 - 10	10 - 20%

3.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti.

Tržišnu vrednost investicione nekretnine utvrđuje nezavisni kvalifikovani procenitelj. Investiciona nekretnina koja je obnovljena (renovirana) radi produžetka njene upotrebe kao investicione nekretnine ili za koju je tržište postalo manje aktivno i dalje se odmerava po fer vrednosti.

Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha.

Kada se promeni namena investicione nekretnine tako da se ona reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, poštena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena nabavna vrednost.

3.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi.

U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

- Pošto se merenje i iskazivanje bioloških sredstava vrši po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, ne vrši se obračun amortizacije. Umesto amortizacije obračunava se promena fer vrednosti bioloških sredstava.

Ako se vrednovanje bioloških sredstava vrši po nabavnoj vrednosti, tokom veka upotrebe obračunava se amortizacija.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.6. PRAVO NA KORIŠĆENJE ZEMLJIŠTA

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku pripajanja i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani se iskazuje kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

3.7. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

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

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

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

Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

• 3.8. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

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

3.9. OBEZVREDJENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

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

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

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

3.10. ZALIHE

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

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta).

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

-
- **3.11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA**

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

- **3.12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

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

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

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

• 3.13. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

3.14. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

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

3.15. OSNOVNI KAPITAL

a) *Akcijski kapital*

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

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

b) *Ostali oblici osnovnog kapitala*

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

3.16. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

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

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

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

• 3.17. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.18. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

• 3.19. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(α) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove.

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

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

(β) Ostala primanja zaposlenih

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

(χ) Otpremnine

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

3.20. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

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

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

Prihod od kamata

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

Prihod od dividendi

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

3.21. PRAVO NA KORIŠĆENJE ZEMLJIŠTA

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

• 3.22. DRŽAVNE SUBVENCije

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

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

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

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

Rizik promene kursa stranih valuta

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

Rizik promena cena

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

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAČ

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

BILANS STANJA

6. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

Amortizacija u iznosu od RSD 27.671 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

6.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Zemljište

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

Šume i višegodišnju zasadi

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

Građevinski objekti

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

Oprema

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

Osnovna sredstva u pripremi

Odnose se na:

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

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

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

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

INVESTICIONE NEKRETNINE

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

Na dan 31.12.2012.godine nije izvršeno novo procenjivanje vrednosti.

Po osnovu fer vrednosti, sledeći iznosi su iskazani u bilansu stanja:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011
Stanje na početku godine	59.225	79.754
Dobici/(gubici) na fer vrednosti (uključeni u ostale prihode/(rashode)	4703	
Obezvredjenje objekta	0	-20.529
Stanje na kraju godine	63.928	59.225

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

BIOLOŠKA SREDSTVA

	2012	2011
Stanje 1. januara	768.072	839.907
Povećanja/nabavke	5.856	5.420
Dobitak /(gubitak) koji potiče od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje:	15.304	
- koji se pripisuju fizičkim promenama		-144.200
Stanje 30. juna 2012.g.	789.232	768.072

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

Opis	% učešća	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Ostalih pravnih lica i druge hartije od raspoložive za prodaju:			
Centar Milenijum a.d., Vršac	1,1517	19.930	19.930
Ukupno:		19.930	19.930

„Vršački vinogradi“ a.d. u restrukturiranju na dan 31.12.2012. godini poseduje 1.993 komada običnih akcija Centra Milenijum a.d. iz Vršca. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 10.000,00 dinara, što iznosi RSD 19.930 hiljada. Procenat učešća u kapitalu Centra Milenijum a.d. iznosi 1,1517%.

7. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Ostali dugoročni plasmani-stambeni krediti	1.637	1.604
Svega	1.637	1.604
Minus: Ispravka vrednosti		-
Ukupno:	1.637	1.604

(a) Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročne stambene kredite odobrene radnicima. Stambeni krediti se otplaćuju.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAČ

8. ZALIHE

Opis	31.12. 2012.	31.12. 2011
Materijal	17.600	14.683
Rezervni delovi	8.488	7.537
Alat i inventar	28.604	25.859
Minus: ispravka vrednosti	(14.005)	(14.392)
Zalihe materijala	40.687	33.687
Nedovršena proizvodnja	849.180	906.557
Gotovi proizvodi	11.640	15.250
Roba	801	933
Ukupno zalihe – neto	902.308	956.427
Dati avansi	3288	510
Minus: ispravka vrednosti		
Dati avani – neto	3288	510
Ukupno	905.596	956.937

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

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

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

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAČ

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

(α) Stalna sredstva klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji

Glavne kategorije stalnih sredstava koje su klasifikovane kao namenjene za prodaju (ili grupe za otuđenje):

Opis	2012	2011
Grupe za otuđenje namenjene prodaji:		
□ Nekretnine, postrojenja i oprema	379	595
Ukupno	379	595

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

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

10. POTRAŽIVANJA

Opis	31.12. 2012.	31.12. 2011
Kupci u zemlji	222.160	188.562
Kupci u inostranstvu	27.785	28.305
Minus: Ispravka vrednosti	-52320	-35.102
<i>Potraživanja po osnovu prodaje - neto</i>	197.625	181.765
Potraživanja od zaposlenih	259	294
Ostala potraživanja	607	7.323
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno potraživanja	198.491	189.382

Izvršeno je usaglašavanje značajnijih kupaca. Ukupno je poslato 212 IOS –a usaglašeno je 90 , 26 IOS kupci nisu preuzeli od ostalih kupaca do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nismo dobili odgovor na upućene IOS obrasce.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju:

<i>Opis</i>	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Kratkoročne kredite u zemlji:		
<i>Društvo „Biowine“ d.o.o., Novi Sad</i>	16.290	16.290
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Svega	16.290	16.290
Ostali kratkoročni finansijski plasmani:		
Primljene menice	5.381	-
Minus: Ispravka vrednosti		-
Svega		-
Ukupno:	21.671	16.290

Kratkoročni krediti u zemlji u iznosu od RSD 16.290 hiljada, odnose se na potraživanja od društva „Biowine“ d.o.o. iz Novog Sada, po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja, i to:

- Potraži. od Agencije za krizni menadžment d.o.o. iz Novog Sada od 03.04.2009 RSD 6.290 hiljada,
 - Potraži. od Cort d.o.o. iz Novog Sada od 24.03.2009. godine RSD10.000 hiljada,
- Ukupno: RSD16.290 hiljada.**

Članom 3 Ugovora o ustupanju potraživanja predviđeno je da Prijemnik (Biowine d.o.o.) po osnovu ustupanja potraživanja Ustupiocu („Vršački vinogradi“ a.d.) plati ukupan iznos ustupljenih potraživanja.

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

<i>Opis</i>	31.12. 2012.	31.12.2011.
Tekući računi	2.466	3.675
Blagajna	-	-
Devizni račun	10	7.778
Ostala novčana sredstva	700	176
Ukupno:	3.176	11.629

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

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

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

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAČ

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	31.12.	31.12.
	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost		
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Razgraničeni PDV		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.698	338
Ukupno:	2.698	338

Ostala AVR na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.319 hiljada a odnose se na razgraničene premije osiguranja (RSD 1.025 hiljada) ,razgraničeni PDV i sl. .

14. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Na kontima vanbilansne aktive i vanbilansne pasive iskaze su sledeće stavke:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Tuđa oss i obaveze za tuđa osnovna sredstva	7.914	7.914
Primljene garancije i obaveza za primljene garancije NTC	21.038	15.072
Date hipoteke i obaveze za date hipoteke	52.387	52.387
Data zaloga i obaveze za zaloge Toyota	2.213	2.213
Data menice Fond za razvoj	23.502	0
Državno zemljište uzeto u zakup	137.931	137.931
Tuđi proizvodi na skladištu i obaveze za tuđe proizvode	24.953	24.953
Ukupno vanbilansne pozicije aktive i pasive	269.938	240.470

15. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva čini 369.628 komada običnih akcija, nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3.340,00 dinara, tako da akcijski kapital iznosi RSD 1.234.557 hiljada.

Društvo ima 1.166 akcinara, a najvećih akcionari su

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

R/b	Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2012.g.	% od ukupne emisije
1)	Agencija za privatizaciju	218596	59.13946
2)	Akcionarski fond ad Beograd	46986	12.71170
3)	Planeks-Promet DOO	945	0.25566

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

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

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

16. REZERVE

Opis	2012	2011
Zakonske rezerve	40.071	40.071
Statutarne i druge rezerve		
Ukupno :	40.071	40.071

(a) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve su formirane iz raspodele dobiti ranijih godina i mogu se upotrebiti za pokriće gubitka, šteta na osnovnim i obrtnim sredstvima od elementarnih nepogoda, kao i za isplatu tekućih obaveza prema dobavljačima, zarada i ostalih obaveza u slučaju insolventnosti Društva.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

17.REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve predstavljaju rezerve formirane od pozitivnih efekata u promeni u fer vrednosti sledećih sredstava:

Opis	2012	2011
Zemljišta	8.122	9.024
Građevinskih objekata	164.811	156.150
Ostalih nekretnina, postrojenja i opreme	83.846	96.369
Učešća u kapitalu	0	163
Ukupno:	256.779	261.706

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se materijalno značajno poveća poštena vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazani su: efekti promena poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme, nematerijalnih ulaganja, učešća u kapitalu u stranoj valuti i drugih finansijskih instrumenata.

Gubitak zbog umanjenja vrednosti revalorizovanog sredstva tretira se kao smanjenje revalorizacione rezerve koja je prethodno formirana za to sredstvo. Ukoliko je gubitak zbog umanjenja vrednosti veći od revalorizacione rezerve, razlika se priznaje kao rashod perioda.

18. NERASPOREĐENA DOBIT/GUBITAK

Neraspoređeni dobitak ranijih godina na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 11.813 hiljada

Po godišnjem računu za 2011. godinu Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od RSD 300.732 hiljada, nepokriveni gubitak ranijih godina iznosi RSD 2.481 hiljada, tako da ukupan nepokriveni gubitak na dan 31.12.2011 iznosi RSD 303.213 hiljada. Po godišnjem računu za 2012. godinu Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od RSD 149.923 hiljada i to gubitak iz poslovnja RSD 76.054 hiljada i Odložene poreske rashode perioda RSD 73.656 hiljada . Nepokriveni gubitak može da bude pokriven na teret neraspoređene dobiti ranijih godina, na teret rezervi, na teret osnovnog kapitala, ili na teret neraspoređene dobiti budućeg perioda.

19.DUGOROČNA REZERVISANJA

Po stanju na dan 31.12.2012. godine Društvo u bilansu stanja nije iskazalo iznos dugoročnih rezervisanja, za troškove restrukturiranja, naknade za otpremine, jubilarne nagrade i druge beneficije zaposlenih, sudske sporove itd.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

19.1. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana zaključenja ugovora odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Opis	Oznaka valute	Kamatna stopa	2012	2011
U domaćoj valuti:				
<i>Komercijalna Banka a.d., Beograd</i>	<i>RSD</i>	<i>8,95 % godišnje</i>	0	162
<i>Fond za razvoj republike Srbije, Beograd</i>	<i>RSD</i>	<i>1% godišnje</i>	0	6.842
<i>Fond za razvoj republike Srbije, Beograd</i>	<i>RSD</i>	<i>2.5% godišnje</i>	20.734	
Svega			20.734	7.004
U stranoj valuti:				
<i>NLB InterFinanz AG, Zuerich, Switzerland</i> <i>Dugoročni deo 333.333,33 EUR</i>	<i>RSD</i>	<i>EULIBOR +5,5% godišnje</i>	0	34.880
Svega			20.734	34.880
Ukupno			20.734	41.884

19.1.1.

Dugoročni krediti u inostranstvu

Dana 14.10.2008. godine sa NLB InterFinanz AG, Cirih, Švajcarska (zajmodavac) i Vršački vinogradi a.d. iz Vršca (zajmoprimac) zaključili su Ugovor o kreditu u iznosu od 1.500.000,00 EUR-a, za ulaganja u kapitalna dobra, sa rokom vraćanja do 12 meseci, i sa kamatom od EURIBOR + 5,5% godišnjem.

Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima koji dospevaju 27.04. i 27.10. a polugodišnja rata iznosi 166.666,66 EUR-a.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

Po stanju na dan 31.12.2012. godine je izvršeno usaglašavanje obaveza sa NLB InterFinanz bankom.

Prema planu otplate do kraja 2012. godini za plaćanje su dospеле sve ostale rate kredita u iznosu od EUR 1.500.000,00, odnosno RSD 170.577 hiljada, i ovaj iznos je iskazan na poziciji kratkoročne finansijske obaveze – deo dugoročnih kredita.

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Opis	2012	2011
Kratkoročni krediti u zemlji	42.115	42.115
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	274.025	210.732
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	346.926	357.618
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	27.092	27.092
Ukupno:	690.158	637.557

Kratkoročni krediti u zemlji

Iznos kratkoročnih kredita na dan 31.12.2012.godine iznosi RSD 42.115 hiljada a Odnosi se na kredit kod Agrobanke od koje nismo uspeli da dobijemo konfirmaciju te je Stanje ove obaveze usaglašeno prema izveštaju centra za blokadu iz Kragujevca .

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine

Odnosi se na sledeće obaveze:

Banka	Stanje 31.12.2012.		Stanje 31.12.2011.	
	EUR	RSD	EUR	RSD
Vojvođanska banka a.d., Novi Sad	78.016	8.872	78.015,71	8.164
Erste banka a.d., Novi Sad	639.747	72.751	639.746,51	66.944
NLB Banka, Švajcarska,	1.500.000	170.577	1.166.666,62	122.081
Komercijalna banka a.d., Bgd	1.932	220	5.026,71	526
Fond za razvoj Republike Srbije	189.987	21.605	124.400.12	13.017
Ukupno	2 409 682	274 025	2 013 855.55	210 732

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine

Na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 346.926 hiljada (u 2011 RSD 357.618 hiljada), odnose se na deo obaveze po Odluci Skupštine akcionara o raspodeli neraspoređene dobiti od 27.02.2005. godine.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose

RSD 27.092 hiljada (u 2010 RSD 25.162 hiljada) odnose se na:

- Vršačko vino d.o.o., Vršac RSD 18.236 hiljada,
- Stanagro d.o.o., Novi Sad..... RSD 6.926 hiljada,
- Vršačko vino d.o.o, po Ugovoru..... RSD 1.930 hiljada,
- **Ukupno** RSD 27.092 hiljada.

Obaveza prema Vršačko vino d.o.o. u iznosu od RSD 18.236 hiljada, iz 2009. godina, odnosi se na obaveze za zajmove iz ranijih godina.

Obaveza prema Stanagro d.o.o. iz Novog Sada u iznosu od RSD 6.926 hiljada, knjižena je na osnovu Ugovora o pristupanju dugu Vršačkih vinograda a.d. prema Metals banci a.d. od 03.03.2009. godine, po kreditu na RSD 50.000 hiljada.

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 1.930 hiljada, odnose se na obavezu prema Vršačko vino d.o.o. (zajmodavac) na osnovu Ugovora o zajmu od 17.03.2011. godine. Zajam je beskamatan.

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Opis	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.021	617
Dobavljači u zemlji	180.041	182.101
Dobavljači u inostranstvu	8.552	9.214
Ostale obaveze iz poslovanja	167.404	167.405
Ukupno	357.018	359.337

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Ostale kratkoročne obaveze:</i>	2012	2011
Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto	14.906	22.102
Obaveze za kamate i troškova finansiranja	164.290	135.264
Obaveze za učešća u dobitku	1.720	1.720
Obaveze prema zaposlenima	8.265	8.360
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.634	834
Ostale obaveze	35.479	44.146
Ukupno	226.294	212.426

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

Obaveze po osnovu zarada i naknada na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 14.906 hiljada.
Na dan 31.12.2011.godine obaveze po osnovu zarada i naknada iznosile su RSD 22.102 hiljada.
U 2012.godini obračunate zarade redovno se isplaćuju zaposlenima .

Obaveze za kamate i druge troškove finansiranja odnose se na:

Obaveze za kamate po kreditima	95.058
Kamata na poreze i doprinose Poreska uprava	42.428
Kamata po blokadi tekućeg računa	17.046
Kamata po tuzbama dobavljača	5.272
Kamata iz DPO dobavljači	1.881
Kamate na poreze I takse SO Vrsac	2.264
Ostale kamate	339
Ukupno	164.288

Obaveze prema zaposlenima odnose se na:

- Obaveze za mesni samodoprinos raniji period RSD 4.138 hiljada,
- Obaveze za troškove prevoza na posao i sa posla raniji period RSD 4.127 hiljada,
- **Ukupno 31.12.2012.** **RSD 8.265 hiljada.**

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima odnose se na Obaveza za naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 1.634 hiljada.

Ostale obavez se odnose na:

- Obaveze po sudskim rešenjima RSD 27.005 hiljada,
- Obaveze po tužbama radnika za regres RSD 8.475 hiljada,

Ukupno RSD 35.480 hiljada

23. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	2012	2011
Obaveze za poreze:		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	79.145	77.024
Obaveze za akcize	7.510	7.713
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	15.012	21.211
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.470	9.135
	111.137	115.083
Pasivna vremenska razgraničenja:		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	474	35
Ukupno:	111.611	115.118

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine iznose RSD 9.470 hiljada,

a odnose se na:

Obaveze za poreze po rešenju Poreske uprave iz 2011	RSD 5.157 hiljada,
Kamata na poreze po rešenju obračunata od 3.3.2011	RSD 1.500 hiljada,
Obaveze za doprinos za zdravstvo po rešenju	RSD 762 hiljada,
Obaveze za doprinos za zdravstvo po rešenju – poslodavac	RSD 762 hiljada,
Kamata za doprinos za zdravstvo	RSD 157 hiljada,
Kamata za doprinos za zdravstvo – poslodavac	RSD 157 hiljada,
<u>Ostali porezi i doprinosi</u>	<u>RSD 975 hiljada,</u>
<input type="checkbox"/> <u>Ukupno</u>	<u>RSD 9.470 hiljada.</u>

BILANS USPEHA

24. POSLOVNI PRIHODI

Opis	31.12.2012	31.12.2011
1. Prihodi od prodaje	646.212	554.172
2. Prihodi od aktiviranja učinaka	5.856	6.593
3. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	20192
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-60.987	-7.163
5. Ostali poslovni prihodi	1.258	7.941
Ukupno	592.339	581.735

25. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	2,972	18,713
Troškovi materijala	238,693	226,510
Troškovi zarada ,naknada zarada i ostali lični rashodi	279,502	248,607
Troškovi amortizacije	27,671	28,285
Ostali poslovni rashodi	69,020	55,923
Ukupno	617,858	578,038

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

26. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od kamata	1.420	13
Pozitivne kursne razlike	16.432	5.743
Ukupno	17.852	5.756

27. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Rashodi kamata	26.949	78.065
Negativne kursne razlike	37.131	3.591
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.467	-
Ukupno	68.547	81.656

28. OSTALI PRIHODI

	2012	2011
Ostali prihodi sastoje se od:		
Dobici od prodaje osn. Sredstava	3.831	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	109	-
Prihodi od smanjenja obaveza	9.817	10.705
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	-
Ostali nepomenuti prihodi	140	1.593
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava I Inv. Nekretnina	20.006	-
Ukupno	33.903	12.298

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

29. OSTALI RASHODI

	2012	2011
Ostali rashodi sastoje se od:		
Gubici po osnovu rashodovanja manjkova i prodaje	114	2.135
Kazne i penali razno	277,00	235
Ostali nepomenuti rashodi	50	-
Naknadno odobren rabat	15.912	15.090
OTPISI sumnj I spornih potraživanja	17.323	20.951
Obezvredjenje osnovnih sredstava		202.914
Ostali rashodi	67	34.697
Ukupno	33.743	276.022

USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza za potrebe izrade godišnjeg finansijskog izveštaja sa stanjem na dan 31.12.2012.g. Veći deo IOS obrazaca nije vraćen.

UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine. Nisu ustanovljene hipoteke, ili predbeležbe o hipoteci ili drugi tereti na osnovnim sredstvima Društva.

(α) *Bankarske i druge garancije*

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja.

VRŠAČKI VINOGRADI A.D.-U RESTRUKTURIRANJU VRŠAC

(β) Pitanja zaštite životne sredine

Društvo nije iskazalo obaveze za bilo koji predviđeni trošak uključujući naknade za pravne i konsultantske usluge, proučavanje lokacije, dizajn itd., koji se odnose na pitanja zaštite životne sredine.

(χ) Sudski sporovi

Društvo je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAVANJA

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

Vršac, 26.02.2013

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

.....
Dipl.ecc Vladislav Nestorović



· VRŠAČKI VINOGRADI · U RESTRUKTURIRANJU

IZJAVA

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

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

Izjavu dao

Branislav Crnjanski, menadžer računovodstva

Vršac, 26. april 2013. g.

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

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

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

PIB: 100595318 // Matični broj: 08045305

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



· VRŠAČKI VINOGRADI · U RESTRUKTURIRANJU

NAPOMENA

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

Vršac, 26. april 2013. g.

VD Direktor

(Vladislav Nestorović, dipl. ecc)

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

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

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

PIB: 100595318 // Matični broj: 08045305

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012 do 31.12.2012. godine

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

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	

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

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2012. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2012. godine
1)	AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU	218596	59.13946
2)	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	46986	12.71170
3)	INEK HOLDING DOO BEOGRAD	1056	0,28569
4)	PLANEKS -PROMET DOO	945	0.25566
5)	MILJUŠ ANGELINA	887	0.23997
6)	ČUK DRAGOLJUB	461	0.12472
7)	BABIĆ PREDRAG	450	0.12174
8)	ELEKTRO INVESTMENT GR.LIM	450	0.12174
9)	RADULOVIĆ NOVAK	441	0.11930

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

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

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

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:		31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:		2568412	2612363
Stalna imovina		1436402	1430015
	Neuplaćeni, upisani kapital		
	Goodwill		
	Nematerijalna ulaganja	22162	84
	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	1392673	1408397
	Nekretnine postrojenja i oprema	539513	581,100

AKTIVA:		31.12.2012.	31.12.2011.
	Investicione nekretnine	63928	59,225
	Biolška sredstva	789232	768,072
	Dugoročni finansijski plasmani	21567	21534
	Učeća u kapitalu	19930	19,930
	Ostali dugoročni fin. plasmani	1637	1,604
	Obrtna imovina	1132010	1175171
	Zalihe	905595	956,937
	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	379	595
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	226036	217639
	Potraživanja	198491	189,382
	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
	Kratkoročni finansijski plasmani	21671	16,290
	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3176	11,629
	Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	2698	338
	Odložena poreska sredstva	0	7,177
	Poslovna imovina	2568412	2612363
	Gubitak iznad visine kapitala		
	Vanbilansna aktiva	269938	240,470

(u hiljadama RSD)

PASIVA:		31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:		2568412	2612363
Kapital:		1095646	1,245,569
	Osnovni kapital	1240119	1,240,119
	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
	Rezerve	40071	40,071
	Revalorizacione rezerve	256779	261,706
	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
	Neraspoređena dobit	11813	6,886
	Gubitak	453136	303213
	Otkupljene sopstvene akcije	0	0
Dugoročna rezervisanja i obaveze		1406287	1366794
	Dugoročna rezervisanja		
	Dugoročne obaveze	20734	41884
	Dugoročni krediti	20734	41884
	Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze		1385553	1324910
	Kratkoročne finansijske obaveze	690158	637,557
	Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja	0	0
	Obaveze iz poslovanja	357018	359,337
	Ostale kratkoročne obaveze	226294	212,426
	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	111611	115,118
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	472	472
	Odložene poreske obaveze	66479	0
	Vanbilansna pasiva	269938	240,470

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.	INDEX 2012/2011
Poslovni prihodi:	592339	581,735	
Prihodi od prodaje	646212	554,172	
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5856	6,593	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	20,192	
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	60987	7,163	
Ostali poslovni prihodi	1258	7,941	
Finansijski prihodi	17852	5756	
Ostali prihodi	33903	12,298	
Poslovni rashodi	617858	578038	
Nabavna vrednost prodate robe	2972	18,713	
Troškovi materijala	238693	226,510	
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	279502	248,607	
Troškovi amortizacije i rezervisanja	27671	28,285	
Ostali poslovni rashodi	69020	55,923	
Finansijski rashodi	68547	81,656	
Ostali rashodi	33743	276,022	
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	76054	335,927	
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	213	0	
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	76267	335,927	
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski rashod perioda	73656	0	
Odloženi poreski prihod perioda	0	35,195	
Isplaćena lična primanja poslodavcu			
NETO DOBITAK (GUBITAK):	149923	300,732	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	698060	650079
Prodaja i primljeni avansi	695347	642126
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1420	12
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1293	7941
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	725557	641963
Isplate dobavljačima i dati avansi	402373	400523
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	253072	204691
Plaćene kamate	1026	187
Porez na dobitak	0	4273
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	69086	32289
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	8116
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	27497	0
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	4622	
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	4622	
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	11379	1242
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	5965	1242
Ostali finansijski rashodi	5414	
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	6757	1242
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	20734	2170
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	20734	
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	2170
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	525	673
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	525	673
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	20209	1497
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	723416	652249
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	737461	643878
NETO PRILIV GOTOVINE		8371
NETO ODLIV GOTOVINE	14045	

	31.12.2012.	31.12.2011.
Gotovina na početku obračunskog perioda	11629	3592
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	6429	851
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	837	1185
Gotovina na kraju obračunskog perioda	3176	11629

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

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

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		6886	303213		1245569	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
pravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		6886	303213		1245569	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		6886	303213		1245569	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		6886	303213		1245569	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		4927	149923		154850	
3Ukupna smanjenja u tekućoj godini					4927	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		11813	453136		1095646	

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

3.8. Prikaz razvoja poslovanja društva:

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

3.9. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Sa stanjem na dan 31.12.2012.godine gubitak Društva iznosi RSD 453.136 hiljada dinara.

3.10. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

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

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

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

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

4.8. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

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

4.9. Opis promena u poslovnim politikama društva:

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

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

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

5. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:
Izrada , usvajanje i aplikacija plana restrukturiranja društva .

6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Posredovanje u prometu proizvoda i robe u poslovanju sa zavisnim društvom .

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Aktivnosti Društva na polju istraživanja su minimalne.

5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Razlog sticanja sopstvenih akcija:	
Broj stečenih sopstvenih akcija:	
Procenat stečenih sopstvenih akcija:	
Nominalna vrednost sopstvenih akcija:	
Imena lica od kojih su akcije stečene:	
Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su stečene bez naknade:	
Ukupan broj sopstvenih akcija:	

6. IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

(Naziv izdavaoca akcija)

Prilozi godišnjeg izveštaja javnog društva:

- GFI-PD obrazac godišnjeg izveštaja
- Izveštaj ovlašćenog revizora, u celini
- Odluka nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja
- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

NAPOMENA:

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

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

**Финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 33

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Основа за мишљење са резервом

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

Као што је обелодањено у напомени 11 уз финансијске извештаје, потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 198.491 хиљаду РСД укључују и потраживања старија од годину дана у износу од 15.557 хиљада РСД. Услед тога, потраживања у билансу стања су више исказана, а губитак текућег периода мање је исказан за 15.557 хиљада РСД.

Као што је обелодањено у напоменама 15 и 16 уз финансијске извештаје, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 690.158 хиљада РСД, односно 357.018 хиљада РСД укључују обавезе у износу од 346.926 хиљада РСД, односно 150.602 хиљаде РСД за које нисмо били у могућности да прибавимо независне потврде стања, нити да алтернативним ревизорским поступцима потврдимо реалност исказаних обавеза.

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

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

Мишљење са резервом

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Скретање пажње

Друштво је у пословној 2012. години исказало губитак у износу од 149.923 хиљаде РСД. Поред тога, на дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 253.543 хиљаде РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања. Руководство сматра да ће Друштво на основу плана пословања и уз финансијску подршку власника, обезбедити неопходна средства за уредно измиривање доспелих обавеза.

Као што је обелодањено у напмени 32 уз финансијске извештаје, процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Друштва износи 122.212 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

По овим питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Београд, 17. април 2013. године

Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године

(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	22.162	84
Некретнине, постројења и опрема	6	539.513	581.100
Инвестиционе некретнине	7	63.928	59.225
Биолошка средства	8	789.232	768.072
Дугорочни финансијски пласмани	9	21.567	21.534
		<u>1.436.402</u>	<u>1.430.015</u>
Обртна имовина			
Залихе	10	905.595	956.937
Стална средства намењена продаји		379	595
Потраживања	11	198.491	189.382
Краткорочни финансијски пласмани	12	21.671	16.290
Готовина и готовински еквиваленти		3.176	11.629
Порез на додату вредност и АВР		2.698	338
		<u>1.132.010</u>	<u>1.175.171</u>
Одложена пореска средства		-	7.177
Укупна актива		<u>2.568.412</u>	<u>2.612.363</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	13	1.234.557	1.234.557
Остали капитал		5.562	5.562
Резерве		40.071	40.071
Ревалоризационе резерве		256.779	261.706
Нераспоређени добитак		11.813	6.886
Губитак		(453.136)	(303.213)
		<u>1.095.646</u>	<u>1.245.569</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	14	20.734	41.884
		<u>20.734</u>	<u>41.884</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	690.158	637.557
Обавезе из пословања	16	357.018	359.337
Остале краткорочне обавезе	17	226.294	212.426
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР	18	111.611	115.118
Обавезе по основу пореза на добитак		472	472
		<u>1.385.553</u>	<u>1.324.910</u>
Одложене пореске обавезе		66.479	-
Укупна пасива		<u>2.568.412</u>	<u>2.612.363</u>
Ванбилансна евиденција		<u>269.938</u>	<u>240.470</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Владислав Несторовић
в.д. Генералног директора

Бранислав Црњански
Шеф рачуноводства

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	19	646.212	554.172
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха учинака		5.856 (60.987)	6.593 13.029
Остали пословни приходи		1.258	7.941
		<u>592.339</u>	<u>581.735</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		2.972	18.713
Трошкови материјала	20	238.693	226.510
Трошкови зарада и остали лични расходи	21	279.502	248.607
Трошкови амортизације		27.671	28.285
Остали пословни расходи	22	69.020	55.923
		<u>617.858</u>	<u>578.038</u>
ПОСЛОВНИ (ГУБИТАК)/ДОБИТАК		<u>(25.519)</u>	<u>3.697</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи		17.852	5.756
Финансијски расходи	23	(68.547)	(81.656)
Остали приходи			
Остали приходи	24	33.903	12.298
Остали расходи	25	(33.743)	(276.022)
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		<u>(76.054)</u>	<u>(335.927)</u>
Нето губитак пословања које се обуставља		<u>(213)</u>	<u>-</u>
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(76.267)</u>	<u>(335.927)</u>
Порез на добитак			
Порез на добитак	26	(73.656)	35.195
ГУБИТАК		<u>(149.923)</u>	<u>(300.732)</u>
Губитак по акцији (у РСД)		<u>(406)</u>	<u>(814)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	<u>1.234.557</u>	<u>1.234.557</u>
Стање на крају године	<u>1.234.557</u>	<u>1.234.557</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	<u>5.562</u>	<u>5.562</u>
Стање на крају године	<u>5.562</u>	<u>5.562</u>
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	<u>40.071</u>	<u>40.071</u>
Стање на крају године	<u>40.071</u>	<u>40.071</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	261.706	261.778
Смањење у току године	<u>(4.927)</u>	<u>(72)</u>
Стање на крају године	<u>256.779</u>	<u>261.706</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	6.886	6.886
Повећање у току године	<u>4.927</u>	<u>-</u>
Стање на крају године	<u>11.813</u>	<u>6.886</u>
ГУБИТАК		
Стање на почетку године	(303.213)	(2.481)
Губитак текуће године	<u>(149.923)</u>	<u>(300.732)</u>
Стање на крају године	<u>(453.136)</u>	<u>(303.213)</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>1.095.646</u>	<u>1.245.569</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приходи од продаје и примљени аванси	695.347	642.126
Примљене камате из пословних активности	1.420	12
Остали приливи из редовног пословања	1.293	7.941
Исплате добављачима и дати аванси	(402.373)	(400.523)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(253.072)	(204.691)
Плаћене камате	(1.026)	(187)
Порез на добитак	-	(4.273)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(69.086)	(32.289)
Нето (одлив)/прилив готовине из пословних активности	<u>(27.497)</u>	<u>8.116</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја некретнина и опреме	4.622	-
Куповина некретнина и опреме	(5.965)	(1.242)
Остали финансијски пласмани, одливи	(5.414)	-
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(6.757)</u>	<u>(1.242)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити, приливи	20.734	-
Остале дугорочне и краткорочне обавезе, приливи	-	2.170
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, одливи	(525)	(673)
Нето прилив готовине из активности финансирања	<u>20.209</u>	<u>1.497</u>
Нето (одлив)/прилив готовине у обрачунском периоду	<u>(14.045)</u>	<u>8.371</u>
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	11.629	3.592
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	6.429	851
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(837)	(1.185)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>3.176</u>	<u>11.629</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Основна делатност Друштва је гајење грожђа.

Седиште Друштва је у Вршцу, Светосавски трг 1.

Матични број Друштва је 08045305, а порески идентификациони број 100595318.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 27. фебруара 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација финансијских извештаја**

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

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

Рачуноводствени метод

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

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Нематеријална улагања**

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

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

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

Некретнине, постројења и опрема

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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

Грађевински објекти	2,0% - 10,0%
Производна опрема	10,0% - 13,0%
Остала опрема	10,0% - 25,0%
Моторна возила	8,0% - 17,0%
Рачунари и рачунарска опрема	20,0% - 25,0%

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

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

Инвестиционе некретнине

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

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

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

Биолошка средства

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Биолошка средства (наставак)**

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

Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Учешћа у капиталу зависних друштава**

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

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

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

Метод ефективне камате

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Кредити (зајмови) и потраживања (наставак)***

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

Остале финансијске обавезе

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

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

Порез на добитак***Текући порез***

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

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

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

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

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

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

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

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

Јубиларне награде

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Приходи и расходи

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

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

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

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

Трошкови позајмљивања

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

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

Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

Умањење вредности имовине

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

Исправка вредности потраживања

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

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Судски спорови

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД		
	Право коришћења објекта	Софтвер	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2011. године	-	-	-
Набавке у току године	-	84	84
31. децембар 2011. године	-	84	84
1. јануар 2012. године	-	84	84
Набавке у току године	-	4.466	4.466
Пренос са некретнина	22.956	-	22.956
31. децембар 2012. године	22.956	4.550	27.506
Исправка вредности			
1. јануар 2011. године	-	-	-
31. децембар 2011. године	-	-	-
1. јануар 2012. године	-	-	-
Амортизација	-	157	157
Пренос са некретнина	5.187	-	5.187
31. децембар 2012. године	5.187	157	5.344
Садашња вредност			
31. децембар 2012. године	17.769	4.393	22.162
31. децембар 2011. године	-	84	84

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	533.613	354.685	111.336	999.634
Набавке у току године	-	-	2.850	2.850
Преноси	-	28.140	(28.140)	-
Отуђења и расходања	-	(7.538)	-	(7.538)
Обезвређење	-	-	(38.185)	(38.185)
31. децембар 2011. године	<u>533.613</u>	<u>375.287</u>	<u>47.861</u>	<u>956.761</u>
1. јануар 2012. године	533.613	375.287	47.861	956.761
Корекција почетног стања	(13)	13	-	-
Набавке у току године	-	-	5.132	5.132
Пренос на немат. улагања	(22.956)	-	-	(22.956)
Преноси	-	2.951	(2.951)	-
Отуђења и расходања	-	(3.912)	(1.374)	(5.286)
31. децембар 2012. године	<u>510.644</u>	<u>374.339</u>	<u>48.668</u>	<u>933.651</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	129.360	223.222	-	352.582
Амортизација	9.955	18.330	-	28.285
Отуђења и расходања	-	(5.206)	-	(5.206)
31. децембар 2011. године	<u>139.315</u>	<u>236.346</u>	<u>-</u>	<u>375.661</u>
1. јануар 2012. године	139.315	236.346	-	375.661
Корекција почетног стања	(4)	4	-	-
Пренос на немат. улагања	(5.187)	-	-	(5.187)
Амортизација	9.517	17.997	-	27.514
Отуђења и расходања	-	(3.850)	-	(3.850)
31. децембар 2012. године	<u>143.641</u>	<u>250.497</u>	<u>-</u>	<u>394.138</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>367.003</u>	<u>123.842</u>	<u>48.668</u>	<u>539.513</u>
31. децембар 2011. године	<u>394.298</u>	<u>138.941</u>	<u>47.861</u>	<u>581.100</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Набавна (ревалоризована) вредност		
Стање на почетку године	59.225	79.754
Процена вредности	4.703	(20.529)
Стање на крају године	63.928	59.225

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

8. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама РСД		
	Шуме и вишегоди. засади	Средства у припреми	Укупно
1. јануар 2011. године	839.906	53.502	893.408
Набавке у току године	-	18.863	18.863
Преноси	5.420	(5.420)	-
Процена вредности	(144.199)	-	(144.199)
31. децембар 2011. године	701.127	66.945	768.072
1. јануар 2012. године	701.127	66.945	768.072
Набавке у току године	-	5.857	5.857
Преноси	30.338	(30.338)	-
Процена вредности	15.303	-	15.303
31. децембар 2012. године	746.768	42.464	789.232

9. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Учешћа у капиталу осталих правних лица	19.930	19.930
Учешћа у капиталу зависних правних лица	1	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.636	1.604
	21.567	21.534

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

9. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Учешћа у капиталу осталих правних лица која на дан 31. децембра 2012. године износе 19.930 хиљада РСД (2011. године – 19.930 хиљада РСД) у целости се односе на 1,15% (2011. године – 1,15%) учешћа у капиталу привредног друштва СПЦ Millennium а.д. Вршац.

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Недовршена производња	849.180	906.557
Алат и инвентар	28.604	25.859
Материјал	17.600	14.683
Готови производи	11.640	15.250
Остале залихе	12.577	8.980
	919.601	971.329
Минус: исправка вредности	(14.006)	(14.392)
	905.595	956.937

11. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	69.093	-
- у земљи	153.067	188.562
- у иностранству	27.785	28.305
Остала потраживања	866	7.617
	250.811	224.484
Минус: исправка вредности	(52.320)	(35.102)
	198.491	189.382

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	35.102	14.480
Нове исправке у току године	17.323	20.622
Наплата претходно исправљених потраживања	(105)	-
Стање на крају године	52.320	35.102

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити и пласмани у земљи	16.290	16.290
Остали краткорочни финансијски пласмани	5.381	-
	21.671	16.290

Краткорочни кредити и пласмани у земљи исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 16.290 хиљада РСД (2011. године – 16.290 хиљада РСД) у потпуности се односе на бескалатно потраживање од правног лица у земљи по основу уступања потраживања.

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 1.234.557 хиљада РСД (2011. године – 1.234.557 хиљада РСД) чини 369.628 обичних акција (2011. године – 369.628 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 3.340 динара (2011. године – 3.340 динара).

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

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Агенција за приватизацију РС	218.596	59,14%	218.596	59,14%
Физичка лица	100.589	27,21%	100.589	27,21%
Акционарски фонд а.д. Београд	46.986	12,71%	46.986	12,71%
Остала правна лица	3.457	0,94%	3.457	0,94%
	369.628	100,0%	369.628	100,0%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	124.182	95.655
- у иностранству	170.577	156.961
	<u>294.759</u>	<u>252.616</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	(274.025)	(210.732)
	<u>20.734</u>	<u>41.884</u>

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 294.759 хиљада РСД (2011. године – 252.616 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за куповину нове производне опреме и финансирање производње.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,0% до 9,0% годишње (2011. године - од тромесечни ЕУРИБОР+2,0% годишње до 9,0% годишње).

Целокупан износ дугорочних кредита деноминираан је у ЕУР.

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	274.025	210.732
Од 1 до 2 године	-	40.984
Од 2 до 5 година	12.420	900
Преко 5 година	8.314	-
	<u>294.759</u>	<u>252.616</u>

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити	42.115	42.115
Текућа доспећа дугорочних кредита	274.025	210.732
Остале краткорочне финансијске обавезе	374.018	384.710
	<u>690.158</u>	<u>637.557</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Краткорочни кредити у земљи

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2012. године износе 42.115 хиљада РСД (2011. године – 42.115 хиљада РСД) и у целости се односе на средства одобрена у динарима од стране пословних банака за одржавање ликвидности. Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 18,0% годишње (2011. године - 18,0% годишње).

Остале краткорочне финансијске обавезе

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2012. године износе 374.018 хиљада РСД (2011. године – 384.710 хиљада РСД) и највећим делом, у износу од 346.926 хиљада РСД (2011. године – 357.618 хиљада РСД), се односе на бескаматне обавезе према правном лицу у земљи из ранијих година.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	1.021	617
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	20.136	-
- у земљи	159.905	182.101
- у иностранству	8.551	9.214
Остале обавезе из пословања	167.405	167.405
	357.018	359.337

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за камату	164.288	135.264
Обавезе за дивиденду	28.725	43.165
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.081	13.365
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	5.826	8.737
Остале краткорочне обавезе	18.374	11.895
	226.294	212.426

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за порез на додату вредност	79.145	77.024
Обавезе за остале порезе и доприносе	31.992	38.059
Пасивна временска разграничења	474	35
	111.611	115.118

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје производа:		
- повезана правна лица	131.293	-
- у земљи	349.414	415.050
- у иностранству	162.050	116.975
Приходи од продаје робе у земљи	3.455	22.147
	646.212	554.172

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	95.806	83.627
Трошкови режијског материјала	87.534	92.096
Трошкови горива и енергије	55.353	50.787
	238.693	226.510

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови нето зарада	163.816	142.051
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	65.282	64.830
Трошкови пореза и доприноса на зараде	30.236	26.171
Остали лични расходи	20.168	15.555
	279.502	248.607

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови премије осигурања	13.878	212
Трошкови закупнина	10.879	10.835
Трошкови пореза и доприноса	9.402	11.536
Трошкови транспортних услуга	8.425	6.555
Трошкови непроизводних услуга	5.828	4.412
Трошкови рекламе и пропаганде	5.176	3.903
Трошкови репрезентације	2.439	3.050
Трошкови услуга одржавања	2.057	4.399
Трошкови платног промета	1.392	1.046
Трошкови сајмова	1.062	281
Трошкови услуга на изради учинака	-	1.473
Остали пословни расходи	8.482	8.221
	69.020	55.923

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Негативне курсне разлике	37.131	3.592
Расходи камата	26.949	78.064
Остали финансијски расходи	4.467	-
	68.547	81.656

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од усклађивања вредности:		
- биолошких средстава	15.303	-
- инвестиционих некретнина	4.703	-
Приходи од смањења обавеза	9.817	10.705
Добици од продаје опреме	3.830	-
Остали приходи	250	1.593
	33.903	12.298

25. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања	17.323	20.622
- биолошких средстава	-	144.199
- аванса за основна средства	-	38.185
- инвестиционих некретнина	-	20.529
Накнадно одобрени рабати	15.912	15.090
Остали расходи	508	37.397
	33.743	276.022

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Одложени порески (расход)/приход	(73.656)	35.195
	(73.656)	35.195

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Губитак пре опорезивања	(76.267)	(335.927)
Корекције за сталне разлике	6.304	259.590
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	6.564	7.132
Порески губитак	(63.489)	(69.205)

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од пет до десет година	132.694	69.205
	132.694	69.205

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
до једне године	1.035	15.860
од једне до пет година	20.943	7.479
од пет до десет година	13.420	11.800
	35.398	35.139

27. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ (НАСТАВАК)

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Губитак текуће године	(149.923)	(300.732)
Пондерисани број обичних акција	369.628	369.628

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		
- остала повезана правна лица	<u>131.293</u>	<u>-</u>
	<u>131.293</u>	<u>-</u>
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	<u>20.456</u>	<u>-</u>
	<u>20.456</u>	<u>-</u>
ПОТРАЖИВАЊА		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	<u>69.093</u>	<u>-</u>
	<u>69.093</u>	<u>-</u>
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	<u>20.136</u>	<u>-</u>
	<u>20.136</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

29. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

Приходи

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Вина	594.811	495.498
Ратарске културе	17.628	7.893
Жестока пића	16.956	16.621
Стоно грожђе	2.605	2.230
Остало	14.212	31.930
	646.212	554.172

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

Тржишни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик

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

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

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	27.795	36.083	837.411	777.599
	27.795	36.083	837.411	777.599

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

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	80.962	(80.962)	74.152	(74.152)
	80.962	(80.962)	74.152	(74.152)

Каматни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	224.975	218.905
	224.975	218.905
Финансијске обавезе		
Некаматносне	582.291	571.146
Каматносне (фиксна каматна стопа)	467.564	455.536
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	243.328	223.905
	1.293.183	1.250.587

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у хиљадама РСД			
	2012.		2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(2.433)	2.433	(2.239)	2.239
	(2.433)	2.433	(2.239)	2.239

Кредитни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

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

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

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2012. година					
Дугорочни кредити	274.025	-	12.420	8.314	294.759
Краткорочни кредити	416.133	-	-	-	416.133
Обавезе из пословања	355.997	-	-	-	355.997
Остале краткорочне обавезе	226.294	-	-	-	226.294
	1.272.449	-	12.420	8.314	1.293.183
2011. година					
Дугорочни кредити	210.732	40.984	900	-	252.616
Краткорочни кредити	426.825	-	-	-	426.825
Обавезе из пословања	358.720	-	-	-	358.720
Остале краткорочне обавезе	212.426	-	-	-	212.426
	1.208.703	40.984	900	-	1.250.587

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

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

31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	710.892	679.441
Готовина и готовински еквиваленти	3.176	11.629
Нето задуженост	707.716	667.812
Капитал	1.095.646	1.245.569
Укупан капитал	<u>1.803.362</u>	<u>1.913.381</u>
Показатељ задужености	<u>39,24%</u>	<u>34,90%</u>

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409