

Период извештавања:

од

1/1/2012

до

12/31/2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: АД ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВО

Матични број (МБ): 08393354

Поштански број и место: 26000 ПАНЧЕВО

Улица и број: ТРГ КРАЉА ПЕТРА I БРОЈ 11

Адреса е-поште: pancevac@pacevac-online.rs

Интернет адреса: www.pancevac-online.rs

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ЈАСМИНА ИЛИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/3912-506

Факс: 011/3912-506

Адреса е-поште: jasmina.ilic@ineco.rs

Презиме и име: КОЖАН ДРАГАНА

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	2,784	2,941
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	2,695	2,826
1. Некретнине, постројења и опрема	006	2,695	2,826
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	89	115
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	89	115
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	6,799	7,506
I ЗАЛИХЕ	013		
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	6,799	7,506
1. Потраживања	016	3,942	5,233
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	269	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2,527	2,241
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	61	32
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	9,583	10,447
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ћ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	9,583	10,447
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3,881	3,377
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	3,868	3,868
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	20	12
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	496	865
VIII ГУБИТАК	109	503	1,368
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	5,685	7,050
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	877	579
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	4,808	6,471
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,906	2,470
4. Остале краткорочне обавезе	120	2,145	2,916
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	720	1,005
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	37	80
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	17	20
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	9,583	10,447
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	61,056	59,987
1. Приходи од продаје	202	60,893	59,887
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	163	100
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	58,523	55,563
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	15,657	15,165
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	33,198	28,725
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	639	620
5. Остали пословни расходи	212	9,029	11,053
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	2,533	4,424
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		5
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	648	54
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	934	942
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2,150	4,067
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	669	1,250
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	669	1,250
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	176	165
2. Одложени порески расходи периода	226		220
3. Одложени порески приходи периода	227	3	
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	496	865
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	58,155	71,927
1. Продаја и примљени аванси	302	57,992	71,374
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	163	553
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	57,869	69,736
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	20,511	32,060
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	33,687	27,626
3. Плаћене камате	308	648	36
4. Порез на добитак	309	2,883	177
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	140	9,837
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	286	2,191
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		33
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		33
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		190
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		190
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		157
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	58,155	71,960
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	57,869	69,926
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	286	2,034
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2,241	207
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2,527	2,241

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1/1/2012 до 12/31/2012

Позиција	У хиљадама динара														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401	3868 414	427	440	453	3074 466	479	492	505	1991 518	6432 531	544	2501 557		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454	487	480	493	506	519	532	545	558		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2-3)	404	3868 417	430	443	456	3074 469	482	495	508	1991 521	6432 534	547	2501 560		
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	12 470	483	496	509	865 522	535	548	877 581		
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	3074 471	484	497	510	1991 523	584 536	549	1 562		
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5-6)	407	3868 420	433	446	459	12 472	485	498	511	865 524	1388 537	550	3377 563		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	410	3868 423	436	449	462	12 475	488	501	514	865 527	1388 540	553	3377 566		
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	8 476	489	502	515	486 528	541	554	504 567		
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	503	516	865 529	865 542	555	568		
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	3868 426	439	452	465	20 478	491	504	517	486 530	533 543	556	3861 569		

I Z J A V A

LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU AD PANČEVAC PANČEVO

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu AD PANČEVAC PANČEVO sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog
izveštaja za 2012.g. AD PANČEVAC PANČEVO

Jasmina Ilić, dipl.ecc

Knjigovodstvena agencija SALDO PLUS Pančevo

III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2012. годину	Основни циљеви пословне политике за 2012. годину реализовани су у целисти	
2	Анализа прихода, расхода и резултата пословања у 2012. години	у 000 динара УКУПНИ ПРИХОДИ: 61,990 УКУПНИ РАСХОДИ: 61,321 БРУТО ДОБИТ: 669 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ: 61,056 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ: 58,523 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК: 2,533	
	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	(2.533/10.015)*100= 25,29%	
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	(496/3.629)*100= 13,67%	
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	(469/61.056)*100= 0,77%	
	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %	(5.685/9.583)*100= 59,32%	
	I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	2.527/4.808 = 0,52	
	II степен ликвидности (кратк. Потраж.пласмани и готовина/крат.обавезе)	6.799/4.808 = 1,41	
	Нето обртни капитал (обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД		
	Цена акција		
	Тржишна капитализација		
	Добитак по акцији		
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2010.godina	rsd /
		2011.godina	rsd /
		2012.godina	rsd /
	Информације о остварењима друштва по сегментима: Друштво не послује по сегментима.		
	Добитак по акцији		
3	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама и нето добитку односно губитку тог друштва		
	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	Краткорочна потраживања су смањена у односу на претходну годину.	
	Нераспоређени добитак	Смањен је у односу на претходну годину.	
	Нето добитак	Смањен је у односу на претходну годину.	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва		
	нема		
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	/	
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе		
	/		
8	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	/	
9	Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја		
	Скупштина акционара је планирана за јуни 2012. године.		
10	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени		
	/		
IV ОСТАЛО			
	/		

Генерални директор

У Панчеву, 25.04.2013. године

Драгана Кожан

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

AD „PANČEVAC” PANČEVO

– Pančevo, februar 2013. godine –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: **Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac” Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11**
Skrraćeni naziv društva: **AD „Pančevac” Pančevo**
Sedište društva: **Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11**
Veličina društva: **malo pravno lice**
Oblik organizovanja: **javno akcionarsko društvo**
Matični broj: **08393354**
Šifra delatnosti: **5813 – izdavanje novina**
PIB: **101054934.**

1.2. Istorijat Društva

Prvi broj „Pančevca” izašao je 13. aprila 1869. godine po julijanskom kalendaru. Idejni tvorac, osnivač, vlasnik i urednik nedeljnika za prosvetne i materijalne interese bio je Jovan Pavlović, profesor Trgovačke škole.

List je zbog svoje slobodoumne uređivačke politike bio često zabranjivan i pljenjen, a u kraćem periodu, tokom tromesečne zabrane izlaženja, pojavljivao se pod nazivom „Graničar”, da bi definitivno prestao da izlazi 1876. godine.

„Pančevac” ponovo izlazi 1919. godine do Šestojanuarske diktature kao privatno glasilo koje je njegov vlasnik dr Dušan Duda Bošković preimenovao u „Vojvođanin”.

„Pančevac” je obnovljen 1952. godine. Tadašnji osnivač lista bio je Narodni front, a zatim Opštinska konferencija SSRN sve do 1990. godine. Tada je pravo osnivača preneto na Skupštinu opštine Pančevo, koja zadržava prava osnivača preduzeća, a prava osnivača nad javnim glasilima (Radio Pančevom i listom „Pančevac”) vraća preduzeću koje je poslovalo pod nazivom Društveno preduzeće za novinsku i radio-difuznu delatnost „Pančevac” Pančevo, s potpunom odgovornošću.

Osnivač Skupština opštine Pančevo ponovo preuzima osnivačka prava nad preduzećem u periodu od jula do oktobra 1992. godine. To je učinjeno jednostranom odlukom SO Pančevo, bez saglasnosti preduzeća da se odriče osnivačkih prava nad javnim glasilima u svom sastavu.

Preduzeće je od 1994. do 1998. godine poslovalo pod nazivom Javno novinsko-izdavačko preduzeće u društvenoj svojini „Pančevac” Pančevo, s potpunom odgovornošću, kada postaje Javno novinsko-izdavačko preduzeće „Pančevac”, s osnovnom delatnošću izdavanje novina.

JNIP „Pančevac” na aukciji, koju je 14. februara 2008. godine organizovala Agencija za privatizaciju u Novom Sadu, prodat je konzorcijumu fizičkih lica koji je predstavljala Cvijeta Marković iz Beograda. U Agenciji za privredne registre preduzeće je 10. aprila 2008. godine registrovano kao Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac”.

Privatizacija je raskinuta početkom 2010. godine i Agencija za privatizaciju je postala većinski vlasnik „Pančevca”.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva je izdavanje novina, šifra 5813.

1.4. Organi Društva

Prema Osnivačkom aktu Društvo je organizovano kao jednodomno, a organi su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u Društvu

AD „Pančevac” Pančevo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 17 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	-
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	-
– niža stručna sprema (I)	-
– nekvalifikovani radnici	-
Ukupno:	17

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja s neograničenim vekom trajanja amortizacija se ne obračunava.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom modelu iz MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu s odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD „Pančevac” Pančevo.

3.6. Alat i sitan inventar

Sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, priznaju se kao stalno sredstvo i podležu amortizaciji. Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao obrtna sredstva.

3.7. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina predstavlja nekretninu (zemljište, zgrade...) koju preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog. Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Stalno sredstvo namenjeno prodaji predstavlja ono sredstvo preduzeća čija se knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i drugi.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i vršenja usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, mogu indirektno da se otpišu na teret rashoda poslovanja na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, a za koje odluku donosi generalni direktor društva. Potraživanja se indirektno otpisuju preko računa ispravke vrednosti i istovremeno se i utužuju. Odluku o direktnom otpisu potraživanja usvaja Odbor direktora.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze i kratkoročne obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, a dugoročne obaveze dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode Društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	61.056	59.987	101,78
2.	Finansijski prihodi	-	5	-
3.	Ostali prihodi	934	942	99,15
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	61.990	60.934	101,73

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i drugi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	60.893	59.887
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	163	100
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	61.056	59.987

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom **usluga** na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100 %. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 1,78 %.

5.2. Finansijski prihodi

U 2012. godini Društvo nije imalo finansijske prihode.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	934	942
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	934	942

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **934 hiljade dinara** sastoje se od:

- 557 hiljada dinara – odlukom Odbora direktora od 28. januara 2013. godine, a na predlog Popisne komisije, izvršeno je isknjiženje obaveza prema dobavljačima zato što je nastupila zastarelost, tj. prema Zakonu o obligacionim odnosima od valute plaćanja su prošle tri godine.
- 159 hiljada dinara odnosi se na prihode po osnovu naplaćenih taksi od tuženih kupaca prilikom okončanja sudskih sporova, a koje je Društvo platilo u momentu podnošenja tužbe nadležnom sudu.
- 218 hiljada dinara su prihodi nastali naplatom potraživanja od kupaca a koja su tokom prethodne godine bila indirektno ispravljena.

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	58.523	55.563	105,32
2.	Finansijski rashodi	648	54	1200
3.	Ostali rashodi	2.150	4.067	52,86
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI RASHODI	61.321	59.684	102,74

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**7.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	-	-
Troškovi materijala za izradu	14.916	14.445
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	571
Troškovi goriva i energije	213	149
Ukupno grupa 51:	15.657	15.165
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	20.969	17.864
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.753	3.206
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	4.708	5.461
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.762	1.219
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.085	265
Ostali lični rashodi i naknade	921	710
Ukupno grupa 52:	33.198	28.725
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.342	1.243
Troškovi usluga održavanja	-	-
Troškovi zakupnina	1.680	1.504
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi reklame i propagande	18	-
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.284	737
Ukupno grupa 53:	4.324	3.484
Troškovi amortizacije	340	305
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	299	315
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	639	620
Troškovi neproizvodnih usluga	2.316	2.672
Troškovi reprezentacije	690	495
Troškovi premije osiguranja	57	26
Troškovi platnog prometa	148	145
Troškovi članarina	87	73
Troškovi poreza	114	2
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.293	4.156
Ukupno grupa 55:	4.705	7.569
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	58.523	55.563

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100 %.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, kao i akontacija za decembar 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Obaveze po osnovu autorskih ugovora za 2012. godinu su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene za jedanaest meseci. Plaćeni su porezi i doprinosi. Poreskoj upravi su podneti svi propisani obrasci.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	648	54
Negativne kursne razlike	-	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	648	54

Rashodi kamata obuhvataju plaćene zatezne kamate Poreskoj upravi Pančevo po osnovu kašnjenja u plaćanju javnih prihoda iz ranijih godina.

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	81	2.596
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	60	10
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredenje građevinskih objekata	-	-
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.009	1.461
Obezvredenje ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI RASHODI	2.150	4.067

Iznos od 81 hiljade dinara odnosi se na direktne otpise potraživanja od kupaca koji su nastali prilikom usaglašavanja potraživanja i konstatovanih neslaganja ili po osnovu brisanja kupaca iz registra APR koji su prestali sa radom a nije uspela naplata potraživanja od njih.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (2012/2011)X100
1	Poslovni dobitak	2.533	4.424	57,25
2	Poslovni gubitak	-	-	-
3	Dobitak finansiranja	-	-	-
4	Gubitak finansiranja	(648)	(49)	1.322,45
5	Dobitak na ostalim prihodima	-	-	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	(1.216)	(3.125)	38,91
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
9	Poreski rashod perioda	176	165	106,67
10	Odloženi poreski rashodi perioda		220	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	3	-	-
	NETO DOBITAK	496	865	57,34
	NETO GUBITAK	-	-	-

Na iznos ostvarenog dobitka od 669 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.349 hiljada dinara po stopi od 10 % i iznosi 235 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobadjanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u 2012. godini u iznosu od 59 hiljada dinara, pri čemu je konačna obaveza po osnovu poreza na dobit 176 hiljada dinara. Ukupno uplaćene akontacije po osnovu poreza na dobit

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

za 2012. godinu iznose 445 hiljada dinara, tako da će pretplata u iznosu od 269 hiljada dinara biti iskorišćena za namirenje akontacija za 2013. godinu.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	-	-
2.	Građevinski objekti	2.546	2.546	100
3.	Postrojenja i oprema	1.472	1.287	118,57
4.	Investicione nekretnine	-	-	-
5.	Osnovno stado	-	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	4.018	3.833	106,23

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,5
2.	Oprema	10
3.	Kompjuteri	20

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	2.100	77,92
3.	Postrojenja i oprema	595	22,08
4.	Investicione nekretnine	-	-
5.	Osnovno stado	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	2.695	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena. Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashod jednog osnovnog sredstva – Neprekidno napajanje ups inform inventarni broj 3 – nabavne vrednosti od 30 hiljada dinara, ispravke vrednosti od 23 hiljade dinara i sadašnje vrednosti od 7 hiljada dinara. Osnovno sredstvo je predato ovlašćenoj kući na recikliranje, a PDV na iznos rashoda je obračunat i plaćen s januarskom uplatom PDV-a na osnovu Odluke Odbora direktora o usvajanju rezultata popisa za 2012. godinu od 28. januara 2013. godine.

Nabavke nove opreme su iznosile 216 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 340 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2009, 2010, 2011. i 2012. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 1.425 hiljada dinara, tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	-	-	2.546	1.286	-	-	-	-	3.832
2	Povećanje	-	-	-	216	-	-	-	-	216
2.1	Nove nabavke	-	-	-	216	-	-	-	-	216
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod	-	-	-	30	-	-	-	-	30
	Stanje na kraju godine (31. 12. 2012.)	-	-	2.546	1.472	-	-	-	-	4.018
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje	-	-	382	624	-	-	-	-	1.006
2	Povećanje	-	-	64	277	-	-	-	-	341
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija	-	-	64	277	-	-	-	-	341
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod				24					24
3.3	Isknjiženje ispravke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stanje na kraju godine (31. 12. 2012.)	-	-	446	878	-	-	-	-	1.324
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-	2.100	595	-	-	-	-	2.695

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani iznose 89 hiljada dinara. Oni se odnose na saldo dugoročnog stambenog zajma koji je Preduzeće odobrilo 2006. godine tadašnjoj radnici.

14. DATI AVANSI

Društvo nema date avanse.

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 6.799 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	4.847
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	3.048
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	380
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	1.764
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	269
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.527
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	60
Ukupno potraživanja	6.799

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 2.178 hiljada dinara, kao i potraživanje za date garancije i jemstva od AD „Tamiš” Pančevo po osnovu naplate dela kredita od Društva koje je bilo jemac u iznosu od 1.764 hiljade dinara što ukupno iznosi 3.942 hiljade dinara.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji Privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30. 09. 2012. i 31. 10. 2012. godine za one kupce koji nisu odgovorili po osnovu prvog slanja obrasca IOS. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim s kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i s kupcima koji su brisani iz registra Agencije za privredne registre.

Poslato je ukupno 113 obrazaca IOS, i to svim kupcima koji su 30. 09. 2012, odnosno 31. 10. 2012. godine imali saldo.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS usaglašeno je 93 % potraživanja, odnosno 97 kupaca, dok nije usaglašeno 7 % potraživanja od kupaca, odnosno 16 kupaca.

Od ukupnog broja neusaglašanih kupaca jedan deo se odnosi na one koji nisu ili primili obrazac IOS ili ga nisu vratili.

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

Za kupce koji nisu vratili obrazac IOS proveren je status u APR-u i izvršeno direktno isknjiženje potraživanja od svih koji su brisani iz registra APR-a, a onima za koje je utvrđeno da su aktivni poslat je ponovo obrazac IOS sa stanjem na dan 31.10.2012. godine.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	457	457	61	-	396
2.	BEOKOLP BEOGRAD	940	940	934	-	6
3.	ZELENILO JKP PANČEVO	95	95	8	-	87
4.	SUNSHINE PANČEVO	384	384	234	-	150
5.	DIRECT MEDIA	117	117	88	-	29
6.	ELEKTROVOJVODINA	125	125	125	-	-
7.	SKALINA	28	28	10	-	18
8.	MESOPROMET PANČEVO	33	33	-	-	33
9.	KONKORDIJA PANČEVO	6	6	6	-	-
10.	AKADEMIJA PLUS	10	10	10	-	-
11.	DIREKCIJA ZA IZGRADNJU PANČEVO	33	33	33	-	-
12.	ZOKI AC PANČEVO	128	128	38	-	90
13.	ATP PANČEVO	18	18		-	18
14.	COIN PANČEVO	12	12			12
15.	NIS AD NOVI SAD	137		137	Nije vraćen ios	-
16.	EKO GRUPA DOO	2	2	2	-	-
17.	MINI STAR	10		10	Nije vraćen ios	-
18.	PASSAGE GROUP DOO	15	15			15
19.	AUTO SMILJKOVIĆ	8	8	8		
20.	SILOMONT PANČEVO	12		12	Nije vraćen ios	
21.	AUTOREMONT PIVAŠEVIĆ	80	80	80		-
	OSTALI:	2.197	2.197	1.950		247
	UKUPNO:	4.847	4.688	3.746	159	1101

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Privrednog društva za potraživanja kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, a na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u Privrednom društvu, vrši se indirektni otpis i ta potraživanja se istovremeno i utužuju.

U 2012. godini izvršen je indirektni otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 2.009 hiljada dinara, i to: iznos od 1.764 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanja po osnovu datog jemstva Privrednom društvu AD „Tamiš” Pančevo, iznos od 25 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja starosne strukture od jedne godine i iznos od 220 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja starosne strukture od 6 (šest meseci) do jedne godine.

Kod najvećeg broja kupaca ugovara se rok naplate od 7 (sedam) dana, izuzev kod kupca, koji je ujedno i najveći, „Beokolp” Beograd gde se valuta plaćanja ugovara i do 25 dana.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.362	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2.097	

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	30	
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	293	
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	206	
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	57	
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	802	
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	4.847	

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	113	3.969
b) Usaglašeno 100%	97	3.713
c) Usaglašeno delimično	-	-
d) Nije usaglašeno	16	256

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 380 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu pozajmice u iznosu od 375 hiljada dinara koju je Društvo odobrilo zaposlenima i koja se otplaćuje u 12 mesečnih rata. Iznos od 5 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu platnih kartica kojima fizička lica vrše plaćanje za usluge Društva.

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

Potraživanja po osnovu više plaćenog poreza na dobit u iznosu od 269 hiljada dinara odnose se na razliku u uplaćenim akontacijama po osnovu poreza na dobit za 2012. godinu i konačnog obračuna poreza na dobit za tu godinu.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 1.764 hiljade dinara odnose se na potraživanja od preduzeća AD „Tamiš” – po osnovu realizovanog jemstva Privrednog društva u isplati dugoročnog kredita glavnog dužnika – AD „Tamiš” Pančevo iz 2010. godine. U toku 2011. godine pokrenut je stečajni postupak nad AD „Tamiš” Pančevo i Društvo je izvršilo prijavu potraživanja. U 2012. godini izvršena je indirektna ispravka navednog potraživanja iz razloga što je naplata postala krajnje neizvesna.

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.527 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	2.527	2.241
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.527	2.241

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Društvo je u 2012. godini imalo povećanje rezervi za 8 hiljada dinara po osnovu izvršene revalorizacije otplatnih rata za stambeni zajam, kao i smanjenje akumulirane dobiti u iznosu od 865 hiljada dinara radi pokrića dela gubitka iz 2009. godine. Nepokriveni deo gubitka iznosi 503 hiljade dinara.

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijski kapital	3.868	3.868
Udeli d.o.o.	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	3.868	3.868

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar – Agencija za privatizaciju	obične	79,42089	3.072	3.072
Akcionar- Privatizacioni registar	obične	10,886418	421	421
Akcionar	-	-	-	-
Manjinski interes-Fizička lica	obične	9,692692	375	375
UKUPNO		100,00	3.868	3.868

Većinski vlasnik sa 79,42 % akcija je Agencija za privatizaciju.

Na AOP 108 iskazan je neto dobitak u iznosu od 496 hiljada dinara.

Na AOP 109 iskazan je gubitak u iznosu od 503 hiljade dinara, koji predstavlja nepokriveni gubitak iz 2009. godine.

27. OBAVEZE

Na AOP 111 Bilansa stanja iskazane su obaveze u iznosu od 5.685 hiljada dinara i na AOP 123 iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 17 hiljada dinara, što ukupno iznosi 5.702 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja.....	877
• dugoročne obaveze.....	0
• kratkoročne obaveze.....	4.808
• odlodložene poreske obaveze	17
• UKUPNO.....	5.702

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 298 hiljada dinara, što s prethodnim rezervisanjem iz 2011. godine iznosi ukupno 877 hiljada dinara, shodno MRS 19 – primanja zaposlenih.

29. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.825 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	13	47
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.893	2.423
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	1.906	2.470
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	841	1.190
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	157	190
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	258	312
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	258	312
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	1.514	2.004
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		-
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	36	21
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244	412
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Ostale obaveze	351	479
Ukupno grupa 46:	631	912
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%(20%)	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	634	787
Ukupno grupa 47:	634	787
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	37	80
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	85	218
Ukupno grupa 48:	122	298
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni PDV	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	20
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Razgraničeni PDV	1	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	17	-
Ukupno grupa 49:	18	20
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.825	6.491

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	13
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.893
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	1.906

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

30.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 13 hiljada dinara, i to po osnovu uplate kupca Udruženje građana „Zdrava hrana” za izvršenje budućih usluga oglašavanja.

30.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 1.906 hiljada dinara, od kojih se na obaveze prema dobavljačima odnosi iznos od 1.893 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	SAVEZ SINDKATA PANČEVO	219	219	219	-	-
2.	TAMIŠ AD PANČEVO	785	785	262	-	523
3.	POLITIKA BEOGRAD	644	644	644	-	-
4.	PELIKAN PANČEVO	18	18	18	-	-
5.	JP PTT SAOBRAČAJA PANČEVO	16	16	16	-	-
6.	STOJKOVIĆ &PREKAJSKI	15	-	-	Nije poslat ios	15
7.	TELENOR BEOGRAD	1	-	1	Nije poslat ios	-
8.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	1	1	1	-	-
9.	PANONIJA PANČEVO	8	-	-	Nije poslat ios	8
10.	OSTALI	186	-	186	Nije poslat ios	-
	UKUPNO	1.893	1.683	1.347		546

Od ukupnog iznosa od 1.893 hiljade dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. 12. 2012. godine do dana revizije izmireno je 1.347 hiljade dinara, što čini 71 %.

Neusaglašene obaveze s dobavljačima navedenim u pregledu iznose 210 hiljada dinara.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldom na dan 31. 12. 2012. godine koji iznosi 20, obrazac IOS je poslalo 7 dobavljača. Društvo je sa 30. 11. 2012. godine poslalo IOS – obrasce dobavljačima koji to nisu uradili.

30.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.065	56,26
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	-	
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	28	1,48
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	-	
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	800	42,26
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	-	
	UKUPNO:	1.893	100,00

30.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	20	1.893
2. Usaglašeno 100%	7	1.667
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	13	226

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.145 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	840	1.190
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	157	190
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	258	312
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	258	312
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	36	20
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244	413
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	352	479
UKUPNO	2.145	2.916

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

32. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 720 hiljada dinara sastoje se od:

– obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 634 hiljade dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine;

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV se obračunava i plaća na mesečnom nivou. Obaveze za PDV nastaju po osnovu obračuna izvršenih usluga po stopi od 18 % odnosno 20 % od 01. oktobra 2012. godine i prodaje novina po stopi od 8 %.

– iznos od 86 hiljada dinara odnosi se na ukalkulisane socijalne doprinose po osnovu obračunatih autorskih honorara za decembar 2012, koji su uplaćeni u januaru 2013. godine, kada je izvršena isplata neto naknada.

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2012. godinu u iznosu od 37 hiljada dinara koje će biti isplaćene u martu 2013. godine.

34. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima:

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK (u ooo dinara)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	785	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-781/2010	Doneta presuda u korist tužioca	30.06.2010	Nema
2	Dug	1.450	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-780/2010	U toku vansudsko poravnanje	30.06.2010	Stošić Dragomir advokat
	UKUPNO:	2.235	-	-	-	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC” PANČEVO
TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)
(u 000 dinara)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Isplata zarade i otkaz	Nije moguće definisati do presude	Zoran Spremo	Osnovni sud u Pančevu	Neizvesno	04.03.2011.	D.Stošić advokat
		-	-	-	-	-	-
	UKUPNO:			-	-	-	-

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC” PANČEVO TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Regres	1.764	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu – P-16/2011	Presuda u korist Pančevca ali nije izvršena naplata	14.01.2011	Nema
2	Ostalo	1.200 (EUR)	ERSTE BANKA AD NOVI SAD	Privredni sud u Novom Sadu – P-4548/2010	Neizvesno	13.12.2010	Milan Lepadat

Sporovi s kupcima koji su ušli u parnicu i čiji je ishod neizvestan – zastupnik Milan

Lepedat:

- MEGA PROJEKT PANČEVO od 17. 02. 2011. god. – 86 hiljada dinara
- MASH LINE od 01. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- MADNET DOO PANČEVO od 04. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- SOLUTION 1000 od 22. 09. 2011. godine – 21 hiljada dinara
- EKO PATROLA od 05. 07. 2011. god. – 12 hiljada dinara
- ONTARIO IMIGRATION od 25. 05. 2011. god. – 29 hiljada dinara
- LM ELEKTRO SZR od 17. 02. 2011. god. – 13 hiljada dinara

35. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo nema hipoteka, zaloga ni drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U Pančevu, dana 15. 02. 2013. godine

Zakonski zastupnik

AD PANČEVAC PANČEVO

Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Pančevo, 25.04.2013. godine

N A P O M E N A

Napominjemo da je održavanje redovne sednice skupštine akcionara Društva planirano za juni mesec 2013. godine i iz tog razloga nisu donete odluke o usvajanju finansijskih izveštaja za 2012. godinu, o usvajanju revizorskog izveštaja za 2012. godinu i odluka o raspodeli dobiti za 2012. godinu.

ODGOVORNO LICE

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU
"PANČEVAC" A.D., PANČEVO**

BEOGRAD, APRIL 2013. GODINE

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA "PANČEVAC" A.D., PANČEVO	3
BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2012. GODINE	5
BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2012. GODINE	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2012. GODINU	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	10

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "Pančevac" a.d., Pančevo

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Pančevac" a.d., Pančevo, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "Pančevac" a.d., Pančevo na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 800 hiljada dinara, što čini 42,26% ovih obaveza. Saldo neizmirenih obaveza prema dobavljačima do dana revizije iznosi 546 hiljada dinara, što može imati materijalni značaj na finansijski rezultat (napomene br. 30.2. i 30.3).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Beograd,
17. april 2013. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr Srbobran Stojiljković

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12. 2012. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	201		61.056	59.987
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)				
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		60.893	59.887
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		163	100
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		58.523	55.563
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		15.657	15.165
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		33.198	28.725
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		639	620
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9.029	11.053
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		2.533	4.424
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			5
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		648	54
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		934	942
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2.150	4.067
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		669	1.250
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		669	1.250
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		176	165
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			220
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3	
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227– 228)	229		496	865
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Bilans stanja na dan 31.12. 2012. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		2.784	2.941
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		2.695	2.826
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		2.695	2.826
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		89	115
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		89	115
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		6.799	7.506
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		6.799	7.506
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		3.942	5.233
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		269	
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2.527	2.241
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		61	32
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		9.583	10.447
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		9.583	10.447
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"Pančevac" a.d., Pančevo

Finansijski izveštaji

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		3.881	3.377
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3.868	3.686
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		20	12
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		496	865
35	VIII. GUBITAK	109		503	1.368
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
	(112 + 113 + 116)	111		5.685	7.050
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		877	579
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		4.808	6.471
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1.906	2.470
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2.145	2.916
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		720	1.005
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		37	80
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		17	20
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		9.583	10.447
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	58.155	71.927
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57.992	71.374
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	163	553
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	57.869	69.736
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	20.511	32.060
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	33.687	27.626
3. Plaćene kamate	308	648	36
4. Porez na dobitak	309	2.883	177
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	140	9.837
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	286	2.191
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		33
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		33
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		190
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		190
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		157
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	58.155	71.960
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	57.869	69.926
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	286	2.034
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2.241	207
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	2.527	2.241

“Pančevac” a.d., Pančevo

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu

– iznosi u hiljadama dinara –

Red. broj	Opis	AOP		Ostali kapital (m 309)	AOP		Emisiona premija (m 320)	AOP		Rezerve (m 321, 322)	AOP		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vredno- sti (račun 332)	AOP		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vredno- sti (račun 333)	AOP		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP		Gubitak do višine kapitala (grupa 35)	AOP		Otkupljene sopstvene ak- cije i udeli (račun 037, 237)	AOP		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	AOP		Gubitak iznad višine kap- itala (grupa 29)																												
		1	2		3	4		5	6		7	8		9	10		11	12		13	14		15	16		17	18		19	20		21	22																													
1	Stanje na dan 01.01. 2011. godine	40	41	3	42	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (f. br. 1 + 2 – 3)	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
7	Stanje na dan 31.12. 2011. godine (f. br. 4 + 5 – 6)	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (f. br. 7 + 8 – 9)	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (f. br. 10 + 11 – 12)	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost

„Pančevac“ Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Skraćeni naziv društva: AD „Pančevac“ Pančevo

Sedište društva: Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: javno akcionarsko društvo

Matični broj: 08393354

Šifra delatnosti: 5813 – izdavanje novina

PIB: 101054934.

1.2. Istorijat Društva

Prvi broj „Pančevca“ izašao je 13. aprila 1869. godine po julijanskom kalendaru. Idejni tvorac, osnivač, vlasnik i urednik nedeljnika za prosvetne i materijalne interese bio je Jovan Pavlović, profesor Trgovačke škole.

List je zbog svoje slobodoumne uređivačke politike bio često zabranjivan i pljenjen, a u kraćem periodu, tokom tromesečne zabrane izlaženja, pojavljivao se pod nazivom „Graničar“, da bi definitivno prestao da izlazi 1876. godine.

„Pančevac“ ponovo izlazi 1919. godine do Šestojanuarske diktature kao privatno glasilo koje je njegov vlasnik dr Dušan Duda Bošković preimenovao u „Vojvođanin“.

„Pančevac“ je obnovljen 1952. godine. Tadašnji osnivač lista bio je Narodni front, a zatim Opštinska konferencija SSRN sve do 1990. godine. Tada je pravo osnivača preneto na Skupštinu opštine Pančevo, koja zadržava prava osnivača preduzeća, a prava osnivača nad javnim glasilima (Radio Pančevom i listom „Pančevac“) vraća preduzeću koje je poslovalo pod nazivom Društveno preduzeće za novinsku i radio-difuznu delatnost „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću.

Osnivač Skupština opštine Pančevo ponovo preuzima osnivačka prava nad preduzećem u periodu od jula do oktobra 1992. godine. To je učinjeno jednostranom odlukom SO Pančevo, bez saglasnosti preduzeća da se odriče osnivačkih prava nad javnim glasilima u svom sastavu.

Preduzeće je od 1994. do 1998. godine poslovalo pod nazivom Javno novinsko-izdavačko preduzeće u društvenoj svojini „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću, kada postaje Javno novinsko-izdavačko preduzeće „Pančevac“, s osnovnom delatnošću izdavanje novina.

JNIP „Pančevac“ na aukciji, koju je 14. februara 2008. godine organizovala Agencija za privatizaciju u Novom Sadu, prodat je konzorcijumu fizičkih lica koji je predstavljala Cvijeta Marković iz Beograda. U Agenciji za privredne registre preduzeće je 10. aprila 2008. godine registrovano kao Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac“.

Privatizacija je raskinuta početkom 2010. godine i Agencija za privatizaciju je postala većinski vlasnik „Pančevca“.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva je izdavanje novina, šifra 5813.

1.4. Organi Društva

Prema Osnivačkom aktu Društvo je organizovano kao jednodomno, a organi su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u Društvu

AD „Pančevac“ Pančevo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 17 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	-
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	-
– niža stručna sprema (I)	-
– nekvalifikovani radnici	-
Ukupno:	17

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja s neograničenim vekom trajanja amortizacija se ne obračunava.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom modelu iz MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu s odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD „Pančevac“ Pančevo.

3.6. Alat i sitan inventar

Sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, priznaju se kao stalno sredstvo i podležu amortizaciji. Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao obrtna sredstva.

3.7. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina predstavlja nekretninu (zemljište, zgrade...) koju preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog. Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Stalno sredstvo namenjeno prodaji predstavlja ono sredstvo preduzeća čija se knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i drugi.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i vršenja usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, mogu indirektno da se otpišu na teret rashoda poslovanja na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, a za koje odluku donosi generalni direktor društva. Potraživanja se indirektno otpisuju preko računa ispravke vrednosti i istovremeno se i utužuju. Odluku o direktnom otpisu potraživanja usvaja Odbor direktora.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze i kratkoročne obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, a dugoročne obaveze dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode Društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	61.056	59.987	101,78
2.	Finansijski prihodi	-	5	-
3.	Ostali prihodi	934	942	99,15
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	
	UKUPNI PRIHODI	61.990	60.934	101,73

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i drugi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	60.893	59.887
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	163	100
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	61.056	59.987

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom usluga na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100 %. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 1,78 %.

5.2. Finansijski prihodi

U 2012. godini Društvo nije imalo finansijske prihode.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	934	942
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	934	942

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 934 hiljade dinara sastoje se od:

– 557 hiljada dinara – odlukom Odbora direktora od 28. januara 2013. godine, a na predlog Popisne komisije, izvršeno je isknjiženje obaveza prema dobavljačima zato što je nastupila zastarelost, tj. prema Zakonu o obligacionim odnosima od valute plaćanja su prošle tri godine.

– 159 hiljada dinara odnosi se na prihode po osnovu naplaćenih taksi od tuženih kupaca prilikom okončanja sudskih sporova, a koje je Društvo platilo u momentu podnošenja tužbe nadležnom sudu.

– 218 hiljada dinara su prihodi nastali naplatom potraživanja od kupaca a koja su tokom prethodne godine bila indirektno ispravljena.

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	58.523	55.563	105,32
2.	Finansijski rashodi	648	54	1200
3.	Ostali rashodi	2.150	4.067	52,86
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI RASHODI	61.321	59.684	102,74

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	-	-
Troškovi materijala za izradu	14.916	14.445
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	571
Troškovi goriva i energije	213	149
Ukupno grupa 51:	15.657	15.165
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	20.969	17.864
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.753	3.206
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	4.708	5.461
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.762	1.219
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.085	265
Ostali lični rashodi i naknade	921	710
Ukupno grupa 52:	33.198	28.725
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.342	1.243
Troškovi usluga održavanja	-	-
Troškovi zakupnina	1.680	1.504
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi reklame i propagande	18	-
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.284	737
Ukupno grupa 53:	4.324	3.484
Troškovi amortizacije	340	305

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	299	315
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	639	620
Troškovi neproizvodnih usluga	2.316	2.672
Troškovi reprezentacije	690	495
Troškovi premije osiguranja	57	26
Troškovi platnog prometa	148	145
Troškovi članarina	87	73
Troškovi poreza	114	2
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.293	4.156
Ukupno grupa 55:	4.705	7.569
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	58.523	55.563

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100 %.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, kao i akontacija za decembar 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Obaveze po osnovu autorskih ugovora za 2012. godinu su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene za jedanaest meseci. Plaćeni su porezi i doprinosi. Poreskoj upravi su podneti svi propisani obrasci.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	648	54
Negativne kursne razlike	-	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	648	54

Rashodi kamata obuhvataju plaćene zatezne kamate Poreskoj upravi Pančevo po osnovu kašnjenja u plaćanju javnih prihoda iz ranijih godina.

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	81	2.596
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	60	10
Obevređenje bioloških sredstava	-	-
Obevređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obevređenje građevinskih objekata	-	-
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obevređenje zaliha materijala i robe	-	-
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.009	1.461
Obevređenje ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI RASHODI	2.150	4.067

Iznos od 81 hiljade dinara odnosi se na direktne otpise potraživanja od kupaca koji su nastali prilikom usaglašavanja potraživanja i konstatovanih neslaganja ili po osnovu brisanja kupaca iz registra APR koji su prestali sa radom a nije uspela naplata potraživanja od njih.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (2012/2011)x100
1	Poslovni dobitak	2.533	4.424	57,25
2	Poslovni gubitak	-	-	-
3	Dobitak finansiranja	-	-	-
4	Gubitak finansiranja	(648)	(49)	1.322,45
5	Dobitak na ostalim prihodima	-	-	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	(1.216)	(3.125)	38,91
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
9	Poreski rashod perioda	176	165	106,67
10	Odloženi poreski rashodi perioda	-	220	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	3	-	-
	NETO DOBITAK	496	865	57,34
	NETO GUBITAK	-	-	-

Na iznos ostvarenog dobitka od 669 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.349 hiljada dinara po stopi od 10 % i iznosi 235 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobadjanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u 2012. godinu u iznosu od 59 hiljada dinara, pri čemu je konačna obaveza po osnovu poreza na dobit 176 hiljada dinara. Ukupno uplaćene akontacije po osnovu poreza na dobit za 2012. godinu iznose 445 hiljada dinara, tako da će pretplata u iznosu od 269 hiljada dinara biti iskorišćena za namirenje akontacija za 2013. godinu.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	-	-
2.	Građevinski objekti	2.546	2.546	100
3.	Postrojenja i oprema	1.472	1.287	118,57
4.	Investicione nekretnine	-	-	-
5.	Osnovno stado	-	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	4.018	3.833	106,23

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom. Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,5
2.	Oprema	10
3.	Kompjuteri	20

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	2.100	77,92
3.	Postrojenja i oprema	595	22,08
4.	Investicione nekretnine	-	-
5.	Osnovno stado	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	2.695	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashod jednog osnovnog sredstva – Neprekidno napajanje ups inform inventarni broj 3 – nabavne vrednosti od 30 hiljada dinara, ispravke vrednosti od 23 hiljade dinara i sadašnje vrednosti od 7 hiljada dinara. Osnovno sredstvo je predato ovlašćenoj kući na recikliranje, a PDV na iznos rashoda je obračunat i plaćen s januarskom uplatom PDV-a na osnovu Odluke Odbora direktora o usvajanju rezultata popisa za 2012. godinu od 28. januara 2013. godine.

Nabavke nove opreme su iznosile 216 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 340 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2009, 2010, 2011. i 2012. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 1.425 hiljada dinara, tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	-	-	2.546	1.286	-	-	-	-	3.832
2	Povećanje	-	-	-	216	-	-	-	-	216
2.1	Nove nabavke	-	-	-	216	-	-	-	-	216
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod	-	-	-	30	-	-	-	-	30
	Stanje na kraju godine (31. 12. 2012.)	-	-	2.546	1.472	-	-	-	-	4.018
II	ISPRAVKA VREDNOSTI	-	-			-	-	-	-	
1	Početno stanje	-	-	382	624	-	-	-	-	1.006
2	Povećanje	-	-	64	277	-	-	-	-	341
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija	-	-	64	277	-	-	-	-	341
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod				24					24
3.3	Isknjiženje ispravke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stanje na kraju godine (31. 12. 2012.)	-	-	446	878	-	-	-	-	1.324
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-	2.100	595	-	-	-	-	2.695

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani iznose 89 hiljada dinara. Oni se odnose na saldo dugoročnog stambenog zajma koji je Preduzeće odobrilo 2006. godine tadašnjoj radnici.

14. DATI AVANSI

Društvo nema date avanse.

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 6.799 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	4.847
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	3.048
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	380
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	1.764
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	269
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.527
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	60
Ukupno potraživanja	6.799

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 2.178 hiljada dinara, kao i potraživanje za date garancije i jemstva od AD „Tamiš“ Pančevo po osnovu naplate dela kredita od Društva koje je bilo jemac u iznosu od 1.764 hiljade dinara što ukupno iznosi 3.942 hiljade dinara.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji Privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.09. 2012. i 31.10. 2012. godine za one kupce koji nisu odgovorili po osnovu prvog slanja obrasca IOS. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim s kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i s kupcima koji su brisani iz registra Agencije za privredne registre.

Poslato je ukupno 113 obrazaca IOS, i to svim kupcima koji su 30.09. 2012, odnosno 31.10. 2012. godine imali saldo.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS usaglašeno je 93 % potraživanja, odnosno 97 kupaca, dok nije usaglašeno 7 % potraživanja od kupaca, odnosno 16 kupaca.

Od ukupnog broja neusaglašenih kupaca jedan deo se odnosi na one koji nisu ili primili obrazac IOS ili ga nisu vratili.

Za kupce koji nisu vratili obrazac IOS proveren je status u APR-u i izvršeno direktno isknjiženje potraživanja od svih koji su brisani iz registra APR-a, a onima za koje je utvrđeno da su aktivni poslat je ponovo obrazac IOS sa stanjem na dan 31.10. 2012. godine.

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	457	457	61	-	396
2.	BEOKOLP BEOGRAD	940	940	934	-	6
3.	ZELENILO JKP PANČEVO	95	95	8	-	87
4.	SUNSHINE PANČEVO	384	384	234	-	150
5.	DIRECT MEDIA	117	117	88	-	29
6.	ELEKTROVOJVODINA	125	125	125	-	-
7.	SKALINA	28	28	10	-	18
8.	MESOPROMET PANČEVO	33	33	-	-	33
9.	KONKORDIJA PANČEVO	6	6	6	-	-
10.	AKADEMIJA PLUS	10	10	10	-	-
11.	DIREKCIJA ZA IZGRADNJU PANČEVO	33	33	33	-	-
12.	ZOKI AC PANČEVO	128	128	38	-	90
13.	ATP PANČEVO	18	18		-	18
14.	COIN PANČEVO	12	12			12
15.	NIS AD NOVI SAD	137		137	Nije vraćen ios	-
16.	EKO GRUPA DOO	2	2	2	-	-
17.	MINI STAR	10		10	Nije vraćen ios	-
18.	PASSAGE GROUP DOO	15	15			15
19.	AUTO SMILJKOVIĆ	8	8	8		
20.	SILOMONT PANČEVO	12		12	Nije vraćen ios	
21.	AUTOREMONT PIVAŠEVIĆ	80	80	80		-
22.	OSTALI	2.197	2.197	1.950		247
	UKUPNO:	4.847	4.688	3.746	159	1.101

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Privrednog društva za potraživanja kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, a na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u Privrednom društvu, vrši se indirektan otpis i ta potraživanja se istovremeno i utužuju.

U 2012. godini izvršen je indirektan otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 2.009 hiljada dinara, i to: iznos od 1.764 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanja po osnovu datog jemstva Privrednom društvu AD „Tamiš“ Pančevo, iznos od 25 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja starosne strukture od jedne godine i iznos od 220 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja starosne strukture od 6 (šest meseci) do jedne godine.

Kod najvećeg broja kupaca ugovara se rok naplate od 7 (sedam) dana, izuzev kod kupca, koji je ujedno i najveći, „Beokolp“ Beograd gde se valuta plaćanja ugovara i do 25 dana.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.362	28,10
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2.097	43,26
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	30	0,62
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	293	6,04
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	206	4,25
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	57	1,18
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	802	16,55

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	4.847	100,00
---	--------------	---------------

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldovom (b + c + d = a)	113	3.969
b) Usaglašeno 100%	97	3.713
c) Usaglašeno delimično	-	-
d) Nije usaglašeno	16	256

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 380 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu pozajmice u iznosu od 375 hiljada dinara koju je Društvo odobrilo zaposlenima i koja se otplaćuje u 12 mesečnih rata. Iznos od 5 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu platnih kartica kojima fizička lica vrše plaćanje za usluge Društva.

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

Potraživanja po osnovu više plaćenog poreza na dobit u iznosu od 269 hiljada dinara odnose se na razliku u uplaćenim akontacijama po osnovu poreza na dobit za 2012. godinu i konačnog obračuna poreza na dobit za tu godinu.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 1.764 hiljade dinara odnose se na potraživanja od preduzeća AD „Tamiš” – po osnovu realizovanog jemstva Privrednog društva u isplati dugoročnog kredita glavnog dužnika – AD „Tamiš” Pančevo iz 2010. godine. U toku 2011. godine pokrenut je stečajni postupak nad AD „Tamiš” Pančevo i Društvo je izvršilo prijavu potraživanja. U 2012. godini izvršena je indirektna ispravka navednog potraživanja iz razloga što je naplata postala krajnje neizvesna.

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.527 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	2.527	2.241
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.527	2.241

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Društvo je u 2012. godini imalo povećanje rezervi za 8 hiljada dinara po osnovu izvršene revalorizacije otplatnih rata za stambeni zajam, kao i smanjenje akumulirane dobiti u iznosu od 865 hiljada dinara radi pokrića dela gubitka iz 2009. godine. Nepokriveni deo gubitka iznosi 503 hiljade dinara.

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijski kapital	3.868	3.868
Udeli d.o.o.	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	3.868	3.868

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar – Agencija za privatizaciju	obične	79,42089	3.072	3.072
Akcionar- Privatizacioni registar	obične	10,886418	421	421
Acionar	-	-	-	-
Manjinski interes-Fizička lica	obične	9,692692	375	375
UKUPNO		100,00	3.868	3.868

Većinski vlasnik sa 79,42 % akcija je Agencija za privatizaciju.

Na AOP 108 iskazan je neto dobitak u iznosu od 496 hiljada dinara.

Na AOP 109 iskazan je gubitak u iznosu od 503 hiljade dinara, koji predstavlja nepokriveni gubitak iz 2009. godine.

27. OBAVEZE

Na AOP 111 Bilansa stanja iskazane su obaveze u iznosu od 5.685 hiljada dinara i na AOP 123 iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 17 hiljada dinara, što ukupno iznosi 5.702 hiljade dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja.....	877
• Dugoročne obaveze.....	0
• Kratkoročne obaveze.....	4.808
• Odložene poreske obaveze.....	17
• UKUPNO.....	5.702

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 298 hiljada dinara, što s prethodnim rezervisanjem iz 2011. godine iznosi ukupno 877 hiljada dinara, shodno MRS 19 – primanja zaposlenih.

29. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.825 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	13	47
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.893	2.423
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	1.906	2.470
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	841	1.190
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	157	190
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	258	312
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	258	312
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	1.514	2.004
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	36	21
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244	412
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	351	479
Ukupno grupa 46:	631	912
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
(20%)		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%(20%)	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	634	787
Ukupno grupa 47:	634	787
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	37	80
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	85	218
Ukupno grupa 48:	122	298
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni PDV	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	20
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Razgraničeni PDV	1	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	17	-
Ukupno grupa 49:	18	20
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.825	6.491

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	13
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.893
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	1.906

30.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 13 hiljada dinara, i to po osnovu uplate kupca Udruženje građana „Zdrava hrana“ za izvršenje budućih usluga oglašavanja.

30.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 1.906 hiljada dinara, od kojih se na obaveze prema dobavljačima odnosi iznos od 1.893 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	SAVEZ SINDKATA PANČEVO	219	219	219	-	-
2.	TAMIŠ AD PANČEVO	785	785	262	-	523
3.	POLITIKA BEOGRAD	644	644	644	-	-
4.	PELIKAN PANČEVO	18	18	18	-	-
5.	JP PTT SAOBRAĆAJA PANČEVO	16	16	16	-	-
6.	STOJKOVIĆ &PREKAJSKI	15	-	-	Nije poslat ios	15
7.	TELENOR BEOGRAD	1	-	1	Nije poslat ios	-
8.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	1	1	1	-	-
9.	PANONIJA PANČEVO	8	-	-	Nije poslat ios	8
10.	OSTALI	186	-	186	Nije poslat ios	-
	UKUPNO	1.893	1.683	1.347		546

Od ukupnog iznosa od 1.893 hiljade dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. 12. 2012. godine do dana revizije izmireno je 1.347 hiljade dinara, što čini 71 %.

Neusaglašene obaveze s dobavljačima navedenim u pregledu iznose 210 hiljada dinara.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldom na dan 31. 12. 2012. godine koji iznosi 20, obrazac IOS je poslalo 7 dobavljača. Društvo je sa 30. 11. 2012. godine poslalo IOS – obrasce dobavljačima koji to nisu uradili.

30.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.065	56,26
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	-	
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	28	1,48
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	-	
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	800	42,26
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	-	
	UKUPNO:	1.893	100,00

30.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	20	1.893
2. Usaglašeno 100%	7	1.667
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	13	226

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.145 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	840	1.190
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	157	190
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	258	312
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	258	312
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	36	20
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244	413
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	352	479
UKUPNO	2.145	2.916

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

32. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 720 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 634 hiljade dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine;

- iznos od 86 hiljada dinara odnosi se na ukalkulisane socijalne doprinose po osnovu obračunatih autorskih honorara za decembar 2012, koji su uplaćeni u januaru 2013. godine, kada je izvršena isplata neto naknada.

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV se obračunava i plaća na mesečnom nivou. Obaveze za PDV nastaju po osnovu obračuna izvršenih usluga po stopi od 18 % odnosno 20 % od 01. oktobra 2012. godine i prodaje novina po stopi od 8 %.

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2012. godinu u iznosu od 37 hiljada dinara koje će biti isplaćene u martu 2013. godine.

"Pančevac" a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje

34. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima:

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK**

(u 000 dinara)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	785	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-781/2010	Doneta presuda u korist tužioca	30.06.2010	Nema
2	Dug	1.450	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-780/2010	U toku vansudsko poravnanje	30.06.2010	Stošić Dragomir advokat
	UKUPNO:	2.235	-	-	-	-	-

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC“ PANČEVO TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

(u 000 dinara)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Isplata zarade i otkaz	Nije moguće definisati do presude	Zoran Spremo	Osnovni sud u Pančevu	Neizvesno	04.03.2011.	D.Stošić advokat
	UKUPNO:			-	-	-	-

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC“ PANČEVO TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Regres	1.764	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu – P-16/2011	Presuda u korist Pančevca ali nije izvršena naplata	14.01.2011	Nema
2	Ostalo	1.200 (EUR)	ERSTE BANKA AD NOVI SAD	Privredni sud u Novom Sadu – P-4548/2010	Neizvesno	13.12.2010	Milan Lepadat

Sporovi s kupcima koji su ušli u parnicu i čiji je ishod neizvestan – zastupnik Milan Lepadat:

- MEGA PROJEKT PANČEVO od 17. 02. 2011. god. – 86 hiljada dinara
- MASH LINE od 01. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- MADNET DOO PANČEVO od 04. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- SOLUTION 1000 od 22. 09. 2011. godine – 21 hiljada dinara
- EKO PATROLA od 05. 07. 2011. god. – 12 hiljada dinara
- ONTARIO IMIGRATION od 25. 05. 2011. god. – 29 hiljada dinara
- LM ELEKTRO SZR od 17. 02. 2011. god. – 13 hiljada dinara.

35. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo AD „Pančevac“ Pančevo nema hipoteka, zaloga ni drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.