

**Godišnji izveštaj
MLEKARA AD LOZNICA
za 2012. godinu**

april 2013.

MLEKARA AD LOZNICA
GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
2. IZVEŠTAJ REVIZORA
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
4. IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA IZ PRETHODNIH GODINA



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету.

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име MLEKARA A.D LOZNICA

Матични број 07299141 ПИБ Општина LOZNICA

Место LOZNICA ПТТ број 15300

Улица 1.МАЈА Број BB

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1311967778612 VERA ARNAUTOVIĆ

Место LOZNICA

Улица 1.МАЈА

Број BB

E-mail mlekaraloz@open.telekom.rs

Телефон 015-871-824

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Jaut Bragdt

Име VLADAN

Презиме JOSIĆ

ЈМБГ 2602976773672



Jaut Bragdt

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07299141 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : MLEKARA A.D LOZNICA

Sediste : LOZNICA, 1.MAJA BB

BILANS STANJA



7005015996037

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		46891	50857
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		219	259
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		46672	50566
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		46672	50566
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		0	32
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		0	32
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		65662	73469
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		19116	11226
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		46546	62243
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		35922	48854
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		8594	11924

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2028	1465
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		294	92
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		112847	124418
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		112847	124418
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		61288	55940
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		86394	86394
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		5348	4075
35	VIII. GUBITAK	109		30454	34529
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		51559	68478
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3080	2384
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		48479	66094
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		11110	15781
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		28521	42470
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2968	2874
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		5616	4432
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		264	537

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		112847	124418
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U 105444 dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Amantović Vera



Zakonski zastupnik

Zeljko Brajčić

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07299141 Maticni broj		PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : MLEKARA A.D LOZNICA

Sediste : LOZNICA, 1.MAJA BB

BILANS USPEHA



7005015996044

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zin.O.S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		406975	378411
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		406412	378515
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		.	
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		784	151
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		221	450
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		0	195
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		380607	373396
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		52397	42557
51	2. Troškovi materijala	209		253838	264548
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		40703	40007
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7047	6660
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		26622	19624
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		26368	5015
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1004	1134
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		754	49
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2550	742
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		23183	2218
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		5985	4624
	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		25	0

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I Z n O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5960	4624
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		814	622
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		202	73
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		5348	4075
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 10544 dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Antoni Vela



Zeljko Biaga

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07299141 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : MLEKARA A.D LOZNICA

Sediste : LOZNICA, 1.MAJA BB

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015996051

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	464711	418044
1. Prodaja i primljeni avansi	302	462847	415667
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	168	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1696	2377
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	457545	409258
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	407150	358563
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	40620	39898
3. Placene kamate	308	14	0
4. Porez na dobitak	309	1707	675
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8054	10122
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	7166	8786
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	3255	1751
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3255	1751
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2507	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2507	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	748	1751
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
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	10576	6260
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10576	6260
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10576	6260
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	467966	419795
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	470628	415518
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	4277
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	2662	0
Ä...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11924	7253
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	72	426
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	740	32
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	8594	11924

u Loznica dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Antoni Velić



Zakonski zastupnik

Željko Braganja

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07299141 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :MLEKARA A.D LOZNICA

Sediste : LOZNICA, 1.MAJA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015996075

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red br	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	86394	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	86394	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	86394	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	86394	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	86394	426		439		452		

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

Red. br.	© P.I.S.	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037.237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11+12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1674	518	36203	531		544	51865
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1674	521	36203	534		547	51865
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	4075	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1674	523	1674	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	4075	524	34529	537		550	55940
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	4075	527	34529	540		553	55940
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	5348	528		541		554	5348
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	4075	529	4075	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5348	530	30454	543		556	61288

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

u 10.03.2013 dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Antoni Ben



Zakonski zastupnik

Zeljko Brada

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07299141 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MLEKARA A.D LOZNICA

Sediste : LOZNICA, 1.MAJA BB

STATISTICKI ANEKS



7005015996068

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603		
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	83	84

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	298	39	259
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	40	XXXXXXXXXXXX	40
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	258	39	219
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	56874	6308	50566
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2508	XXXXXXXXXXXX	2508
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6402	XXXXXXXXXXXX	6402
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	52980	6308	46672

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	7617	2750
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	54	185
12	3. Gotovi proizvodi	618	3635	2941
13	4. Roba	619	7187	3440
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	623	1910
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	19116	11226

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	86394	86394
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	86394	86394

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	30799	30799
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	86394	86394
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	86394	86394

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	30196	44965
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	28521	42470
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	35795	30687
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	382111	357448
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	21115	21248
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2645	2612
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5730	5205
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	4006	3569
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	41667	39613
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	551786	547817

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	32191	30863
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	29490	29065
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5286	5205
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	5841	5617
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	86	120
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	18593	13240
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1058	72
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6352	6134
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1231	1109
553	13. Troškovi platnog prometa	663	955	773

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	164	151
555	15. Troškovi poreza	665	722	798
556	16. Troškovi doprinosa	666	5	0
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	14	16
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	101988	93163

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	13766	46119
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	0	195
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	169	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	13935	46314

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O.P.I.S.	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O.P.I.S.	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U 10.4.2013 dana 24.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Amantović Vu.



Zakonski zastupnik

Zeljko Brajan

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

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Vladan Josić, direktor
2. Vera Arnautović, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva od 19.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Vera Arnautović, šef računovodstva
2. Milanka Dimitrijević, knjigovođa

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

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. Savka Latinović, ovlašćeni revizor
2. Jasmina Savčić, ovlašćeni revizor
3. Jelena Nedeljković, ovlašćeni revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: februar 2013 – 19.04.2013. godine

"REVIZIJA PLUS-PRO" d.o.o.

PRO

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU , BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU**

„MLEKARA“ a.d. Loznica

Beograd, 19.04.2013. godine

PIB: 102640269, MB: 17457535, Vojvode Dobrnjca br. 28, Beograd
Telefoni: +381 (11) 339 – 0293 Facsimile: +381 (11) 339- 0293
E-mail: revpluspro@sbb.rs Info: www.revizijapluspro.co.rs

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21

ORGANIMA UPRAVLJANJA
„MLEKARA“ a.d. Loznica

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „MLEKARA“ a.d. Loznica (u daljem tekstu „Društvo“) 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 računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u Napomeni D27 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 1,639 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Beograd, 19.04.2013. godine



Ovlašćeni revizor,

Savka Latinović
Savka Latinović

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		46,891	50,857
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	219	259
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	46,672	50,566
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	46,672	50,566
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4		32
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D4		32
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		65,662	73,469
I. ZALIHE	D5	19,116	11,226
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		46,546	62,243
1. Potraživanja	D7	35,922	48,854
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D8	2	
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	8,594	11,924
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	2,028	1,465
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D11	294	92
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		112,847	124,418
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		112,847	124,418
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		61,288	55,940
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	86,394	86,394
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D12	5,348	4,075
VIII. GUBITAK	D12	30,454	34,529
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		51,559	68,478
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D13	3,080	2,384
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		48,479	66,094
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	11,110	15,781
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	28,521	42,470
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	2,968	2,874
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	5,616	4,432
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	264	537
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		112,847	124,418
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Iznos	Iznos
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D19	406,975	378,411
1. Prihodi od prodaje	D19	406,412	378,515
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D19	784	151
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D19	221	450
5. Ostali poslovni prihodi	D19		195
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D20	380,607	373,396
1. Nabavna vrednost prodate robe	D20	52,397	42,557
2. Troškovi materijala	D20	253,838	264,548
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D20	40,703	40,007
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D20	7,047	6,660
5. Ostali poslovni rashodi	D20	26,622	19,624
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		26,368	5,015
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D21	1,004	1,134
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D22	754	49
VII. OSTALI PRIHODI	D23	2,550	742
VIII. OSTALI RASHODI	D24	23,183	2,218
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		5,985	4,624
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		25	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	D25	5,960	4,624
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		814	622
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		202	73
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		5,348	4,075
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		5,348	4,075
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	464,711	418,044
1. Prodaja i primljeni avansi	462,847	415,667
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	168	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,696	2,377
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	457,545	409,258
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	407,150	358,563
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	40,620	39,898
3. Plaćene kamate	14	
4. Porez na dobit	1,707	675
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8,054	10,122
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	7,166	8,786
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3,255	1,751
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	3,255	1,751
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	2,507	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	2,507	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	748	1,751
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	10,576	6,260
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	10,576	6,260
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	10,576	6,260
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	467,966	419,795
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	470,628	415,518
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		4,277
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	2,662	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	11,924	7,253
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	72	426
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	740	32
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	8,594	11,924

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	86,394	1,674	36,203	51,865
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	86,394	1,674	36,203	51,865
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		4,075		4,075
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini		1,674	1,674	
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	86,394	4,075	34,529	55,940
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje	86,394	4,075	34,529	55,940
Ukupna povećanja u tekućoj godini		5,348		5,348
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		4,075	4,075	
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	86,394	5,348	30,454	61,288

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Vladan Josić, direktor
2. Vera Arnautović, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva od 19.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Vera Arnautović, šef računovodstva
2. Milanka Dimitrijević, knjigovođa

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

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. Savka Latinović, ovlašćeni revizor
2. Jasmina Savčić, ovlašćeni revizor
3. Jelena Nedeljković, ovlašćeni revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: februar 2013 – 19.04.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica osnovana je 09.09.1980. godine kao Društvo u društvenoj svojini. Kasnije posluje kao Deoničarsko društvo Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ d.d. Loznica. Rešenjem Privrednog suda u Valjevu Fi 1020/00 upisuje se novi naziv firme: Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica.

U toku 2004. godine Društvo je privatizovano tako da većinski paket akcija imaju četiri akcionara ukupne vrednosti 79,185 hiljade dinara ili 91,65% osnovnog kapitala.

Društvo je izvršilo prevođenje kod Agencije za privredne registre dana 07.03.2007. godine pod br. BD. 237162/2007 godine i izvršilo registraciju promene osnovnog kapitala tako da upisani i uplaćeni kapital umesto 86,394 hiljada dinara iznosi 1.472.415,85 EUR.

Šifra delatnosti: 1051 – Prerada mleka i proizvodnja sireva.

Sedište društva je u Loznici, u ulici Prvog maja bb.

Matični broj: 07299141

PIB: 101561926

Društvo poseduje Rešenje Ministarstva poljoprivrede i vodoprivrede RS br. 323-07-00769/2004-05 od 17.02.2004. godine kojim se potvrđuje da Društvo ispunjava propisane vetreinarsko – sanitarne uslove za izvoz mleka i proizvoda od mleka na tržištu van zemalja E.U. i S.A.D.

Prosečan broj zaposlenih za 2012. godinu na osnovu stanja krajem svakog meseca je 83 zaposlenih radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma „Euroaudit“ d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS“, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).

- Zakon o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine („Službeni glasnik RS“, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljajući finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („Službeni glasnik RS“, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć – Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija – Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti – nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing – podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak – promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod – transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina – Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja koji imaju ograničen vek trajanja i ulaganje čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovoro,.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16).

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 38 i 53 MRS 40 – Ulaganja u nekretnine). Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po poštenoj (fer) vrednosti (paragraf 33 MRS 40).

B4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Grupe sredstava	Stope amortizacije
1. Građevinski objekti	2%
2. Komjuterska oprema	15%
3. Kancelarijska oprema	12,5%
4. Automobil	20%
5. Kamioni	20%
6. Ostala osnovna sredstva	15% – 30%

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. Učešće u kapitalu

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

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

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

B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

B6. ZALIHE

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

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

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

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda. Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B7. POTRAŽIVANJA – obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B13. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B14. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

B15. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na:

- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

B16. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

B23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B24.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B25.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B25.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom, a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

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

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	205	393	598
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	205	393	598
Kumulirana ispravka na početku godine	205	134	339
Povećanje:		40	40
Amortizacija u toku godine		40	40
Stanje ispravke na kraju godine	205	174	379
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine		219	219
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine		259	259

Početna nematerijalna ulaganja izuzimajući goodwill vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 – Nematerijalna ulaganja).

Ostala nematerijalna ulaganja se odnose na računarski softver.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 – Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemlji- šte	Grade- vinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	11,670	68,665	162,166	-	242,501
Povećanje:	-	-	2,508	2,150	4,658
Nabavka u toku godine	-	-	2,508	2,150	4,658
Smanjenje:	-	-	(3,255)	(2,150)	(5,405)
Prodaja u toku godine	-	-	(3,255)	-	(3,255)
Aktiviranje	-	-	-	(2,150)	(2,150)
Nabavna vrednost na kraju godine	11,670	68,665	161,419	-	241,754
Kumulirana ispravka na početku godine	-	(44,346)	(147,589)	-	(191,935)
Povećanje:	-	(1,316)	(4,995)	-	(6,311)
Amortizacija	-	(1,316)	(4,995)	-	(6,311)
Smanjenje:	-	-	3,164	-	3,164
Po osnovu prodaje	-	-	3,164	-	3,164
Stanje na kraju godine	-	(45,662)	(149,420)	-	(195,082)
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	11,670	23,003	11,999	-	46,672
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	11,670	24,319	14,577	-	50,566

Zemljište i građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i oprema vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Uzimajući u obzir vladajuću stopu inflacije, smatramo da je realno da se ova imovina revalorizuje (paragraf 31 MRS 16).

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih osnovnih sredstava:

u hiljadama dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Videojet 1210 u konfiguraciji za rad	457
Fotokopir aparat Canon iR2520	72
Ink jet štampač sa propratnom opremom	358
Uređaj za hlađenje sirovog mleka	226
Teretno vozilo Iveco daily	1,095
Putnički automobil Fiat punto	300
Ukupno:	2,508

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Štampač video Džet37R	106	157	(66)	91	15
Štampač domino A100 sa pratećom opremom	238	633	(633)		238
Vozilo TAM 130	103	2,465	(2,465)		103
Ukupno:	447	3,255	(3,164)	91	356

Društvo je u toku godine prodalo opremu ukupne sadašnje vrednosti 91 hiljadu dinara za iznos od 447 hiljada dinara, čime je ostvarilo dobitke od prodaje opreme u iznosu od 356 hiljada dinara što je evidentiralo u korist dobitaka od prodaje opreme (Napomena D22).

Prema računovodstvenim politikama Društva amortizacija građevinskih objekata, postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka primenom proporcionalnog metoda amortizacije (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima (Napomena D19).

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	159	159
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	359	359
c) po osnovu usklađivanja vrednosti	359	359
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	(391)	(391)
a) po osnovu naplate	(391)	(391)
b) po osnovu isknjiženja ispravke vrednosti	(127)	(127)
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	-	-
5. Ispravka vrednosti na početku godine	127	127
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	-	-
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	32	32

D5. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	7,616	2,749
1.1. Nabavna vrednost	7,616	2,749
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	-	-
2.1. Nabavna vrednost	8,397	6,631
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(8,397)	(6,631)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	3,689	3,126
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	54	185
3.2. Poluproizvodi (neto)	-	2,505
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	3,635	436
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	7,188	3,441
4.1. Bruto vrednost robe	8,869	4,042
4.2. Ukalkulisani PDV	(689)	(426)
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(992)	(175)
I Zalihe – neto (1 do 4)	18,493	9,316
1. Bruto dati avansi	876	2,164
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(253)	(254)
II Dati avansi – neto (1-2)	623	1,910
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	19,116	11,226

Zalihe su usaglašene sa godišnjim popisom.

Obračun vrednosti zaliha učinaka evidentira se u okviru klase 9.

Zalihe materijala i robe vrednovane su po nabavnoj vrednosti.

Zalihe učinaka iskazuju se po stvarnoj ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni u zavisnosti koja je niža shodno MRS 2 – Zalihe.

Povećanje zaliha učinaka u Bilansu stanja u iznosu od 563 hiljade dinara odgovara razlici između povećanja zaliha učinaka (784 hiljade dinara) i smanjenja zaliha učinaka (221 hiljadu dinara) u Bilansu uspeha.

Starosna struktura avansa

	u hiljadama dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	623	253	876
Ispravka vrednosti		(253)	(253)
Dati avansi, neto	623		623

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija potraživanja po osnovu datih avansa prikupili smo zadovoljavajući dokaz o usaglašenosti istih.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	46,808	75	3,889	50,772
Bruto potraživanje na kraju godine	53,126	373	5,726	59,225
Ispravka vrednosti na početku godine	(1,291)	(627)	-	(1,918)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu ispravke greške (pogrešno knjiženo naplaćeno potraživanje od kupca koji je prethodno indirektno obezvređen)	-	578	-	578
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	(21,959)	(4)	-	(21,963)
Ispravka vrednosti na kraju godine	(23,250)	(53)	-	(23,303)
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	29,876	320	5,726	35,922
31.12.2011. godine	45,517	(552)	3,889	48,854

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti istih.

Društvo je izvršilo kursiranje potraživanja od kupaca iz inostranstva srednjim kursom NBS na dan bilansa i efekte kursiranja evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (Napomena D20).

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	29,876	23,250	53,126
Ispravka vrednosti	-	(23,250)	(23,250)
Neto potraživanja	29,876	-	29,876
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	320	53	373
Ispravka vrednosti	-	(53)	(53)
Neto potraživanja	320	-	320
Druga potraživanja (bruto)	5,628	98	5,726
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	5,628	98	5,726

Povećanje ispravke vrednosti u toku godine u iznosu od 21,963 hiljade dinara se odnosi na:

- ispravku vrednosti kupaca u zemlji u 2012. godini u iznosu od 21,959 hiljada dinara (Napomena D23) i
- povećanje ispravke vrednosti kupaca u inostranstvu po osnovu svodenja na srednji kurs NBS na dan bilansa u iznosu od 4 hiljade dinara.

Druga potraživanja u iznosu od 5,726 hiljada dinara se odnose na:

- potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 394 hiljade dinara,
- potraživanja od Ministarstva poljoprivrede i šumarstva za isplatu za premije za mleko za IV kvartal u iznosu od 5,305 hiljada dinara (Napomena D16) i
- ostala potraživanja u iznosu od 27 hiljada dinara

Društvo nije izvršilo obezvređenje drugih potraživanja koja su starija od godinu dana u iznosu od 98 hiljada dinara, čime je Društvo precenilo druga potraživanja i finansijski rezultat (dobitak), a podcenilo rashode po osnovu obezvređenja kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana u iznosu od 98 hiljada dinara.

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2	-

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	7,616	10,417
2. Dinarska blagajna	978	1,507
UKUPNO (1 + 2)	8,594	11,924

Društvo je izvršilo usaglašavanje sredstava na poslovnim računima sa izvodima poslovnih banaka na dan bilansa.

Dinarska blagajna je usaglašena sa poslednjim blagajničkim izveštajem i godišnjim popisom.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	1,219	742
2. Unapred plaćeni troškovi	809	723
UKUPNO (1 + 2)	2,028	1,465

Unapred plaćeni troškovi u iznosu od 809 hiljada dinara se odnose na unapred plaćene premije osiguranja.

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	294	92
a) odložena poreska sredstva – početno stanje	92	19
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	132	20
c) dugoročna rezervisanja u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih	70	53

Društvo je shodno odredbama MRS 12 – Porez na dobit obračunalo odložena poreska sredstva po osnovu preivremenih razlika između poreske i računovodstvene amortizacije i dugoročnih rezervisanja obračunatih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Prilikom obračuna odloženih poreskih sredstava Društvo je primenilo stopu poreza na dobit od 10% koja je prestala da važi donošenjem Zakona o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12), umesto stope poreza na dobit od 15%, čime je podcenilo odložena poreska sredstva i finansijski rezultat (dobitak) u iznosu od 101 hiljadu dinara.

D11. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	86,394	86,394
I. Svega osnovni kapital (1)	86,394	86,394
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (2.1.)	5,348	4,075
2.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	5,348	4,075
II. Svega neraspoređeni dobitak (2)	5,348	4,075
3. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	30,454	34,529
III. Svega gubitak do visine kapitala (3)	30,454	34,529
KAPITAL (I+II-III)	61,288	55,940

Knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2012. godine iznosi 86,394 hiljade dinara, dok prema podacima APR na dan provere 23.04.2013. godine iznosi 1.472.415,85 EUR u dinarskoj protivvrednosti na dan uplate 31.12.2000. godine. Agencija za privredne registre do dana revizije nije izvršila preračun deviznog u dinarski iznos osnovnog kapitala, shodno novom Zakonu o privrednim društvima. Rok za usaglašavanje je 01.01.2014. godine, odnosno 31.12.2013. godine.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

u hiljadama dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	86,394	86,394	86,394
Stanje 31.12. tekuće godine	-86,394	86,394	86,394

b) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	4,075
Povećanje:	5,348
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	5,348
Smanjenje:	4,075
a) po osnovu pokrića gubitka na osnovu Odluke Skupštine broj 84 od 25.02.2013. godine	4,075
Stanje 31.12. tekuće godine	5,348

c) Gubitak do visine kapitala

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	34,529
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića) na osnovu Odluke Skupštine broj 84 od 25.02.2013. godine	4,075
Stanje 31.12. tekuće godine	30,454

Struktura akcijskog kapitala:

u hiljadama dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica – Josić Božidar	1	147,977	85.64%	73,989
Akcije fizičkih lica – Josić Milan	1	17,394	10.07%	8,697
Akcije fizičkih lica	102	7,417	4.29%	3,708
Svega akcijski kapital	104	172,788	100.00%	86,394

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 350.74 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 160 dinara na dan 31.12.2012. godine.

Visina osnovnog kapitala evidentiranog u poslovnim knjigama Društva odgovara visini osnovnog kapitala registrovanog kod Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	2,384	1,858
2. Rezervisanja u toku godine	696	526
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2)	3,080	2,384
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	3,080	2,384

Društvo je u skladu sa paragrafima 133 i 134 MRS 19 – Primanja zaposlenih i prema čl. 114 Zakona o radu izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih na kraju 2012. godine, odnosno pripadajući deo za 2012. godinu u iznosu od 696 hiljada dinara. Pomenuta rezervisanja su evidentirana na teret rashoda rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (Napomena D19), a u korist obaveza po osnovu rezervisanja za naknade i druge beneficije u navedenom iznosu.

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	11,110	15,781
UKUPNO (1)	11,110	15,781

Kreditor	Rok otplate	Obezbe- đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos u hiljadama dinara
1	2	3	4	5	6	7
Pozajmica vlasnika, Ugovor broj 235 od 25.03.2003. godine	9 meseci	-	1.1% mesečno	EUR	53,737.61	6,110
Pozajmica vlasnika, Ugovor broj 359 od 01.10.2012. godine	8 dana	-	bez kamate	RSD	-	5,000
Ostale kratkoročne finansijske obaveze – ukupno						11,110

Obaveze po osnovu pozajmica iskazane su prema srednjem kursu NBS na dan bilansa. Efekti kursnih razlika evidentirani su u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 384 hiljade dinara. (Napomena D20).

Društvo je izvršilo usaglašavanje ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobavljači u zemlji	20,670	14,762
2. Dobavljači u inostranstvu	19	19
3. Obaveze iz specifičnih poslova	7,832	27,689
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	28,521	42,470

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnije obaveze iz poslovanja prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti istih.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu se odnose na obaveze iz 2008. godine. Društvo nije izvršilo kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

U okviru obaveza iz specifičnih poslova u iznosu od 7,832 hiljade dinara evidentirane su obaveze prema individualnim proizvođačima po osnovu neisplaćenog otkupljenog mleka za 2012. godinu.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1,766	1,718
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	673	652
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	449	434
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	80	70
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	2,968	2,874

Obaveze po osnovu zarada u ukupnom iznosu od 2,888 hiljada dinara se odnose na decembarsku zaradu 2012. godine koja je isplaćena u januaru 2013. godine.

Ostale obaveze u iznosu od 80 hiljada dinara se odnose na:

- obaveze po osnovu obustava o zarada zaposlenih u iznosu od 67 hiljada dinara,
- obaveze prema komori Republike Srbije u iznosu od 5 hiljada dinara i
- obaveze prema regionalnoj komori Valjevo u iznosu od 8 hiljada dinara.

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	311	828
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1.)	5,305	3,599
2.1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (2.1.1.)	5,305	3,599
2.1.1. Ostala pasivna razgraničenja	5,305	3,599
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 + 2)	5,616	4,432

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5,305 hiljada dinara se odnose na obavezne isplate premije individualnim proizvođačima mleka po osnovu primljenih premija od Ministarstva šumarstva i poljoprivrede (Napomena D6).

D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	264	537

D18. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	13,767	46,120
I. Prihodi od prodaje robe (1)	13,767	46,120
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	388,183	327,198
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,462	5,197
II Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (2 + 3)	392,645	332,395
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	406,412	378,515
b) Promena vrednosti zaliha učinaka		
4. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	784	151
5. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	221	450
c) Ostali prihodi		
6. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	-	195
B. OSTALI PRIHODI (6)		195
POSLOVNI PRIHODI (A+B+4-5)	406,975	378,411

D19. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	52,397	46,220
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	52,397	46,220
2. Troškovi materijala za izradu	184,258	192,657
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	37,388	37,364
4. Troškovi goriva i energije	32,192	30,864
II. Troškovi materijala (2 do 4)	253,838	260,885
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	29,490	29,065
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5,286	5,205
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	755	872
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5,086	4,745
9. Ostali lični rashodi i naknade	86	120
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	40,703	40,007
10. Troškovi amortizacije	6,351	6,134
11. Troškovi rezervisanja	696	526
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (10+11)	7,047	6,660
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	-	756
13. Troškovi transportnih usluga	7,699	3,660
14. Troškovi usluga na održavanju	3,459	2,750
15. Troškovi zakupnina	1,058	72
16. Troškovi sajmovi	4	3
17. Troškovi reklame i propagande	1,581	2,379
18. Troškovi ostalih usluga	5,850	3,693
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 18)	19,651	13,313
19. Troškovi neproizvodnih usluga	3,101	2,693
20. Troškovi reprezentacije	302	131
21. Troškovi premije osiguranja	1,231	1,109
22. Troškovi platnog prometa	955	773
23. Troškovi članarina	164	151
24. Troškovi poreza	722	798
25. Troškovi doprinosa	5	-
26. Ostali nematerijalni troškovi	491	656
b) Nematerijalni troškovi (19 do 26)	6,971	6,311
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	26,622	19,624
POSLOVNI RASHODI (I do V)	380,607	373,396
POSLOVNI DOBITAK	26,368	5,015
POSLOVNI GUBITAK		

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 5,850 hiljada dinara se odnose na:

- troškove komunalnih usluga u iznosu od 1,224 hiljade dinara,
- troškove za usluge zaštite na radu u iznosu od 106 hiljada dinara,
- troškove korišćenja autoputa u iznosu od 4 hiljade dinara,
- ostale troškove reklame i propagande u iznosu od 2,759 hiljada dinara,
- troškove prerade mleka u iznosu od 244 hiljade dinara,
- troškove izrade ambalaže u iznosu od 137 hiljada dinara i
- troškove ostalih proizvodnih usluga u iznosu od 1,376 hiljada dinara.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 491 hiljadu dinara se odnose na:

- administrativne, sudske i druge takse u iznosu od 407 hiljada dinara i
- ostale nematerijalne troškove u iznosu od 84 hiljade dinara.

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	168	-
2. Prihodi od kamata	1	106
3. Pozitivne kursne razlike	72	426
4. Ostali finansijski prihodi	763	602
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	1,004	1,134

Ostali finansijski prihodi se u najvećem iznosu (697 hiljada dinara) odnose se na prihode po osnovu priznatih šteta od Kompanije „Dunav osiguranje“ ad. koji su pogrešno evidentirani na ostalim finansijskim prihodima umesto na ostalim prihodima, što je u suprotnosti sa članom 55. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12), čime je Društvo precenilo finansijske prihode, a podcenilo ostale prihode u navedenom iznosu, što nema uticaja na finansijski rezultat (dobitak).

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	14	16
2. Negativne kursne razlike	740	33
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)	754	49

D22. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena D3)	356	108
2. Viškovi	-	103
3. Prihodi od smanjenja obaveza	-	8
4. Ostali nepomenuti prihodi	2,194	523
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	2,550	742

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 2,194 hiljade dinara se odnose na:

- prihode od naplaćenih kazni i penala u iznosu od 462 hiljade dinara,
- prihode po osnovu naknado primljenih rabata u iznosu od 329 hiljada dinara,
- prihode po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 578 hiljada dinara i
- ostale nepomenute prihode u iznosu od 825 hiljada dinara.

D23. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Manjkovi	407	176
2. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	520	609
3. Ostali nepomenuti rashodi	297	1,398
4. Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena D6)	21,959	35
OSTALI RASHODI (1 do 4)	23,183	2,218

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 297 hiljada dinara se odnose na:

- troškove ugovorenih kazni i penala u iznosu od 245 hiljada dinara,
- troškove naknade trećim licima u iznosu od 32 hiljade dinara i
- ostale nepomenute troškove u iznosu od 20 hiljada dinara.

D24. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	25	-
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (1)	25	-

D25. DOBITAK I GUBITAK

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	5,960	4,624
2. Gubitak pre oporezivanja	-	-
3. Poreski rashodi perioda	814	622
4. Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
5. Odloženi poreski prihodi perioda	202	73
6. Isplaćena lična primanja (6.1 do 6.4)	-	-
6.1. Isplaćena međudividenda	-	-
6.2. Naknade članovima organa upravljanja	-	-
6.3. Isplata bonusa	-	-
6.4. Isplaćena lična primanja preduzetniku	-	-
Neto dobitak (1-2-3-4+5-6)	5,348	4,075
Neto gubitak (2-1+3+4-5+6)	-	-

D26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi više sudskih sporova u svojstvu tužioca i tuženog ukupne vrednosti 24,818 hiljada dinara.

Društvo nema hipoteka kao ni drugih sredstava obezbeđenja.

D27. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	46,891	50,857
2. Zalihe i dati avansi	19,116	11,226
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	-	-
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	66,007	62,083
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	61,288	55,940
5. Dugoročna rezervisanja	3,080	2,384
6. Dugoročne obaveze	-	-
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	64,368	58,324
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.03	1.06
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1.00	1.00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 1,639 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D28. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

u hiljadama dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	406,975	378,411
2. Varijabilni rashodi	304,779	299,057
3. Marža pokrića (1-2)	102,196	79,354
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	75,828	74,339
5. Neto finansijski rashodi	(250)	(1,085)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	26,618	6,100
7. Koeffcijent marže pokrića (3/1)	0.2511	0.2097
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	300,974	349,322
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	106,001	29,089
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	26.05%	7.69%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 106,001 hiljadu dinara. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

„Revizija Plus-Pro“ d.o.o.
11000 BEOGRAD
Vojvode Dobrnjca 28

POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVIMA

„MILKARA“ a.d.

Broj. _____

Datum _____

LOZNICA

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2012. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva „Mlekara“ a.d., Loznica za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u pronevere koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijских i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje rezervisanja za značajne gubitke koji mogu nastati zbog ugovornih obaveza koja nisu obelodanjena u finansijskim izveštajima.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
 - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - sa pravnim licima i članovima ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
11. Osim događaja sa kojima smo vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

Mesto, xx.xx.2013. godine



Odgovorno lice

Ant Braga

Na osnovu čl.50 st.2. i 3. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS", broj 31/2011) i čl.3.Pravilnika o sadržini,formi i načinu objavljivanja godišnjih,polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", broj 14/2012) akcionarsko društvo Mlekara AD Loznica (u daljem tekstu: društvo) objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva: akcionarsko društvo Mlekara AD Loznica, 1.maja b.b. 7299141, 1015619263.
2. E-mail adresa: mlekaraloz@open.telekom.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 26907 od 27.06.2005
4. Delatnost (šifra i opis): 1051- prerada mleka i proizvodnja sireva.
5. Broj zaposlenih: 80.
6. Broj akcionara: 109.
7. Vrednost osnovnog kapitala: 86.394.000,00 dinara
8. Broj izdatih akcija (običnih sa ISIN brojem i CIF kodom): 30.799 obične akcije, ISIN broj: RSMLLOE42292 i RSMLLOE46020, CFI kod:ESVUFR.
9. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: Preduzeće za reviziju REVIZIJA PLUS-PRO DOO, Beograd, ul. Vojvode Dobrnjca br.28.
10. Poslovno ime organizovanog tržišta ne koje su uključene akcije: Beogradska berza AD Beograd.

II VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja:

- Prinos na ukupan kapital:	9.72%	(bto dobit/ukupni kapital)
- Neto prinos na sopstv.kapital:	6.19%	(neto dobit/sopstveni kapital)
- Poslovni neto dobitak :	1.31%	(neto dobitak/poslovni prihod)
- Prvi stepen likvidnosti:	17.73%	(got.ekv.+gotovina/kratk.obaveze)
- Drugi stepen likvidnosti:	96.01%	(obrtna imovina-zalihe/kratk.obaveze)
- Neto obrtni kapital:	17.183.000,00	(obrtna imovina-kratkoročne obaveze)

Društvo je na kraju poslovne 2012.godine iskazalo dobit u iznosu 5.348.000,00 dinara.

III OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Društvo očekuje uvećanje prihoda u odnosu na 2012. godinu u iznosu od 5%.

Rizik kojem je društvo izloženo je kasnjenje u naplati potraživanja, rast cena energenata, nepovoljni krediti kod poslovnih banaka.

IV VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTOKA POSLOVNE
2012. GODINE

- Nema ih.

V ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

- Nema ih.

VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Na polju istraživanja per manentno su aktuelni poslovi vezani za: kontrolu kvaliteta ulaznih sirovina, poboljšanja kvaliteta i plasiranje novih proizvoda u skladu sa zahtevima novih tržišta. Razvoj je usmeren na sledeće oblasti: proširenje domaćeg i inostranog tržišta, i modernizacija proizvodnih kapaciteta.

U Loznici

25.04.2013



DIREKTOR

Zeljko Bragotić

MLEKARA A.D. LOZNICA

PRVOG MAJA BB

25.03.2013.G.

IZJAVA

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012 godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih Medjunarodnih standarda finansijskog izveštaja, i da daje istine i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dabicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Mlekara a.d. Loznica.


Direktor
Vladan Josić
Josić Vladan

MLEKARA A.D. LOZNICA

PRVOG MAJA BB LOZNICA

SKUPŠTINA AKCIONARA DRUŠTVA

BR. 182 OD 25.03.2013 GODINE

Na osnovu člana 26. Osnovnog akta Društva u člana 290 stav. 1 tačka 4 Zakona o privrednim društvima, Skupština akcionara je donela sledeću

ODLUKU

1. Usvaja se finansijski izveštaj o poslovanju „Mlekara“ a.d. Loznica za 2012 godinu, u svemu kao u materijalu datom za ovu sednicu.
2. Usvaja se izveštaj revizorske kuće REVIZIJA PLUS-PRO D.O.O. BEOGRAD o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja firme „Mlekara“ a.d. Loznica za period od 01.01.-31.12.2012 godine, u svemu kao u materijalu datom za ovu sednicu.


Predsedavajući Skupštine
Stefan Bragda

MLEKARA A.D. LOZNICA
PRVOG MAJA BB LOZNICA
SKUPŠTINA AKCIONARA DRUŠTVA
BR. 182 OD 25.03.2012 GODINE

Na osnovu čl. 26. Osnovnog akta Društva i člana 290 stav 1 tačka 4 Zakona o
privrednim drupštvima, Skupština akcionara je donela sledeću

ODLUKU

Da se ostvarena dobit po finansijskom izveštaju za 2012 godinu iskoristi za
pokriće gubitka iz prethodnih godina.


Predsedavajući Skupštine
[Signature]