



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.

Матични број 08085820 ПИБ 101444060 Општина БАЌКА ТОПОЛА

Место БАЌКА ТОПОЛА ПТТ број 24300

Улица PETEFI BRIGADE

Број 2

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани 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 xxxx 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

Име и презиме/назив 1310971367108 RADMILA PJEVAČ

Место БАЌКА ТОПОЛА

Улица PETEFI BRIGADE

Број 2

E-mail RADMILA.PJEVAC@PERUTNINA.EU

Телефон 024 715 562

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име FRANC

Презиме ČELAN

ЈМБГ PB0601100



м.п.

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
08085820 Maticni broj	0147 Sifra delatnosti
101444060 PIB	
Popunjava Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.

Sediste : BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018083499

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		1840163	1946057
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003	7	199014	298522
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	7a	1827	2435
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1624556	1628455
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	6	1624556	1628455
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		14766	16645
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	8	12442	14365
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	9	2324	2280
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1694153	1538304
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	10	663069	478729
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	13	1031084	1059575
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	11	752692	813682
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	11	1745	1885
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	11	46685	51686
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	12	9213	2279

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	13	220749	190043
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3534316	3484361
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	19b	45162	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3579478	3484361
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	14	34315	50284
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	229348
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	15	1322952	1322952
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	16	3850	3850
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	17	325124	326791
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	18	6886	7649
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	18a	1159	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	19a	389306	388133
35	VIII. GUBITAK	109	19b	2046959	1820027
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3510066	3207530
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	20	13830	10495
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1530713	1101066
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	21	833594	635122
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	22	697119	465944
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1965523	2095969
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	23	365506	849176
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	24	1469033	1094415
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	25	117450	135824
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	26	13479	16554
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	26	55	0

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	28	69412	47483
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		3579478	3484361
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	14	34315	50284

U BAČKOJ TOPOLI dana 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

[Signature]



[Signature]

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)

08085820 Maticni broj	0147 Sifra delatnosti	101444060 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19 19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.

Sediste : BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018083505

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		5013032	4409103
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	29	4799913	4318711
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		26294	24885
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	30	181440	58964
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	30	842	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	31	6227	6543
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4759852	4348270
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	32	328298	346762
51	2. Troskovi materijala	209	33	3150651	2749959
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	35	651706	614433
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	34	127756	136974
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	36	501441	500142
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		253180	60833
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	37	145578	94408
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	38	454584	321159
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	39	23044	80800
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	40	209126	227554
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		241908	312672
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		241908	312672
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		145	98
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	28	21930	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	4718
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		263983	308052
	A½. 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 BAČKOJ TOPOLI dana 23.4. 2013. godine

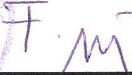
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik







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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08085820 Maticni broj	0147 Sifra delatnosti	101444060 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.**

Sediste : **BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018083512

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5306738	4696895
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5297416	4688654
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	2777
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9322	5464
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	5105798	4617052
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4213411	3840691
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	670661	576455
3. Placene kamate	308	161063	101037
4. Porez na dobitak	309	34	115
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	60629	98754
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	200940	79843
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	23584	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	23584	0
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	23089	18305
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	23089	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	18305
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	495	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	18305

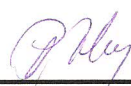
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	12397
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	12397
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	188102	71656
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	151887	0
3. Finansijski lizing	332	36215	71656
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	188102	59259
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	5330322	4709292
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5316989	4707013
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	13333	2279
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å½. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2279	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1437	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	7836	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	9213	2279

U BAČKOJ TOPOLI dana 23.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik







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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08085820 Maticni broj	0147 Sifra delatnosti	101444060 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.**

Sediste : **BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018083536

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		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		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	1322952	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	1322952	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	1322952	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	1322952	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		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	3850	470	326791	483	7649	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	3850	472	326791	485	7649	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	3850	475	326791	488	7649	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	1159
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	1667	490	763	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3850	478	325124	491	6886	504	1159

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	388133	522	1820027	535		548	229348
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	388133	524	1820027	537		550	229348
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	388133	527	1820027	540		553	229348
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1173	528	226932	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	229348
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	389306	530	2046959	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	45162
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	45162

U BAČKOJ TOPOLI dana 23.4. 2013. godine

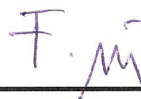
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik







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	
08085820 Maticni broj	0147 Sifra delatnosti
101444060 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.

Sediste : BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018083529

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	709	714

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	300957	0	300957
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	100116	XXXXXXXXXXXX	100116
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	200841	0	200841
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2376029	747574	1628455
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	143775	XXXXXXXXXXXX	143775
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	147674	XXXXXXXXXXXX	147674
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	2372130	747574	1624556

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	165174	163607
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	211716	148410
12	3. Gotovi proizvodi	618	260861	143570
13	4. Roba	619	21343	18339
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3975	4803
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	663069	478729

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1322952	1322952
	u tome : strani kapital	624	1291932	1291932
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. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1322952	1322952

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	110246	110246
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1322952	1322952
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	1322952	1322952

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	748418	794931
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1468955	1094338
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 - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	530252	547695
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	4669699	4144817
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	370515	346450
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	54039	50396
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	90786	84572
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	17023	15090
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	558939	569691
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	8508626	7647980

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	202604	188569
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	515340	481401
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	91070	84819
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	18846	16466
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2943	2635
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	23507	29112
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	382074	415147
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	55642	48228
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	122381	126480
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	2924	7446
553	13. Troskovi platnog prometa	663	25573	26547

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	3518	3565
555	15. Troškovi poreza	665	13607	15415
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	107189	134016
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	133960	155561
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	103972	99554
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	150	1868
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1805300	1836829

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	394035	455125
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	4602	5464
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4708	6474
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	4	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	64
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	403349	467127

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	21575	42768
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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	21575	42768

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca 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	169628	259903
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	114471	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	97651	90275
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	186448	169628

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

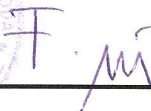
- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca 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 BAČKOJ TOPOLI dana 23.4. 2013. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik



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)

Налог за уплату

уплатилац

PERUTNINA PTUJ-TOPIKO A.D.

износ

3.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-08085820

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

**Perutnina Ptuj-Topiko AD za proizvodnju i promet
živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola,
Petefi brigade 2**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU

Bačka Topola, april 2013. godine

Perutnina Ptuj-Topiko AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	2 -3
Bilans uspeha	4
Izveštaj o novčanim tokovima	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Statističke aneks	7 – 9
Opšti podaci I delatnost	10 - 11
Izjava o povezanim licima	12
Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja; osnovne računovodstvene politike	13-22
Tabele konsolidacije – pojedinačni, zbirni I konsolidovani bilansi	23 – 29
Transakcije između povezanih pravnih lica I postupak konsolidacije	30 – 31
Napomene	32-58

BILANS STANJA

AKTIVA:	Napomene	2012	2011
STALNA IMOVINA		1.840.163	1.946.057
Goodwill	7	199.014	298.522
Nematerijalna ulaganja	7 a	1.827	2.435
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA		1.624.556	1.628.455
Nekretnine, postrojenja i oprema	6	1.624.556	1.628.455
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		14.766	16.645
Učešća u kapitalu	8	12.442	14.365
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9	2.324	2.280
OBRTNA IMOVINA		1.694.153	1.538.304
ZALIHE	10	663.069	478.729
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	13	1.031.084	1.059.575
Potraživanja	11	752.692	813.682
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	1.745	1.885
Kratkoročni finansijski plasmani	11	46.685	51.686
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	12	9.213	2.279
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	13	220.749	190.043
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
POSLOVNA IMOVINA		3.534.316	3.484.361
Gubitak iznad visine kapitala	19 b	45.162	
UKUPNA AKTIVA		3.579.478	3.484.361
VANBILANSNA AKTIVA	14	34.315	50.284
PASIVA:			
KAPITAL			229.348
OSNOVNI KAPITAL	15	1.322.952	1.322.952
REZERVE	16	3.850	3.850
REVALORIZACIONE REZERVE	17	325.124	326.791
NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	18	6.886	7.649
NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	18 a	1.159	
NERASPOREDJENI DOBITAK	19 a	389.306	388.133
GUBITAK	19 b	(2.046.959)	(1.820.027)
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		3.510.066	3.207.530
Dugoročna rezervisanja	20	13.830	10.495
DUGOROČNE OBAVEZE		1.530.713	1.101.066
Dugoročni krediti	21	833.594	635.122
Ostale dugoročne obaveze	22	697.119	465.944

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>		1.965.523	2.095.969
Kratkoročne finansijske obaveze	23	365.506	849.176
Obaveze iz poslovanja	24	1.469.033	1.094.415
Ostale kratkoročne obaveze	25	117.450	135.824
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	26	13.479	16.554
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		55	
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	28	69.412	47.483
UKUPNA PASIVA		3.579.478	3.484.361
VANBILANSNA PASIVA	14	34.315	50.284

BILANS USPEHA

	Napomene	2012	2011
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
<i>POSLOVNI PRIHODI</i>		5.013.032	4.409.103
Prihodi od prodaje	29	4.799.913	4.318.711
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		26.294	24.885
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	30	181.440	58.964
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	30	842	
Ostali poslovni prihodi	31	6.227	6.543
<i>POSLOVNI RASHODI</i>		4.759.852	4.348.270
Nabavna vrednost prodate robe	32	328.298	346.762
Troškovi materijala	33	3.150.651	2.749.959
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35	651.706	614.433
Troškovi amortizacije i rezervisanja	34	127.756	136.974
Ostali poslovni rashodi	36	501.441	500.142
<i>POSLOVNI DOBITAK /(GUBITAK)</i>		253.180	60.833
 FINANSIJSKI PRIHODI	37	145.578	94.408
FINANSIJSKI RASHODI	38	454.584	321.159
OSTALI PRIHODI	39	23.044	80.800
OSTALI RASHODI	40	209.126	227.554
DOBITAK /(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		(241.908)	(312.672)
 DOBITAK /(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		(241.908)	(312.672)
 POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda		145	98
Odloženi poreski rashodi perioda	28	21.930	0
Odloženi poreski prihodi perioda		0	4.718
 ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU			
NETO DOBITAK /(GUBITAK)		(263.983)	(308.052)
 NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
 NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
 ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2012	2011
<i>NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</i>		
<i>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	5.306.738	4.696.895
Prodaja i primljeni avansi	5.297.416	4.688.654
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		2.777
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	9.322	5.464
<i>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	5.105.798	4.617.052
Isplate dobavljačima i dati avansi	4.213.411	3.840.691
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	670.661	576.455
Plaćene kamate	161.063	101.037
Porez na dobit	34	115
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	60.629	98.754
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	200.940	79.843
<i>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</i>		
<i>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	23.584	0
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	23.584	0
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate		
Primljene dividende		
<i>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	23.089	18.305
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	23.089	
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		18.305
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	495	(18.305)
<i>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</i>		
<i>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		12.397
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		12.397
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<i>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	188.102	71.656
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	151.887	
Finansijski lizing	36.215	71.656
Isplaćene dividende		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(188.102)	(59.259)
UKUPAN NETO PRILIV/ (ODLIV) GOTOVINE	13.333	2.279
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.279	
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	1.437	
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	7.836	
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	9.213	2.279

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Nereal.dobici po osn.HOV	Nereal.gubici po osn.HOV	Dobit	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1. januara 2011									
Ispravka greške i promena računovodstvene politike									
Korigovano početno stanje									
Povećanje/(smanjenje)	1.322.952	3.850	326.791	7.649		388.133	1.820.027	229.348	
Stanje na dan 31. decembra 2011	1.322.952	3.850	326.791	7.649		388.133	1.820.027	229.348	
Stanje na dan 1. januara 2012	1.322.952	3.850	326.791	7.649		388.133	1.820.027	229.348	
Povećanje/ (smanjenje)			(1.667)	(763)	1.159	1.173	226.932	(229.348)	45.162
Stanje na dan 31. decembra 2012	1.322.952	3.850	325.124	6.886	1.159	389.306	2.046.959		45.162

STATISTIČKI ANEKS

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU		2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)		12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)		3	3
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)		4	4
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu		1	1
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca		709	714
II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	300.957		300.957
Povećanja (nabavke) u toku godine		XXXXX	
Smanjenje u toku godine	100.116	XXXXX	100.116
Revalorizacija		XXXXX	
Stanje na kraju godine:	200.841		200.841
2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
Stanje na početku godine	2.376.029	747.574	1.628.455
Povećanja (nabavke) u toku godine	143.775	XXXXX	143.775
Smanjenje u toku godine	147.674	XXXXX	147.674
Revalorizacija		XXXXX	
Stanje na kraju godine:	2.372.130	747.574	1.624.556
III STRUKTURA ZALIHA	2012	2011	
Zalihe materijala	165.174	163.607	
Nedovršena proizvodnja	211.716	148.410	
Gotovi proizvodi	260.861	143.570	
Roba	21.343	18.339	
Stalna sredstva namenjena prodaji			
Dati avansi	3.975	4.803	
Kontrolni zbir :	663.069	478.729	
IV STRUKTURA KAPITALA	2012	2011	
Aksijski kapital	1.322.952	1.322.952	
u tome: strani kapital	1.291.932	1.291.932	
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću			
u tome: strani kapital			
Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva			
u tome: strani kapital			
Državni kapital			
Društveni kapital			
Zadružni udeli			
Ostali osnovni kapital			
Kontrolni zbir :	1.322.952	1.322.952	
V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	2012	2011	
Obične akcije			
Broj običnih akcija	110.246	110.246	
Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno	1.322.952	1.322.952	
Prioritetne akcije			
Broj prioritetnih akcija			
Nominalna vrednost prioritetnih akcija – ukupno			
S v e g a - nominalna vrednost akcija :	1.322.952	1.322.952	

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	748.418	794.931
Obaveze iz poslovanja	1.468.955	1.094.338
Potraživanja u toku godine od osigur.društava za nadok.štete (dugovni promet bez početnog stanja)		
PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	530.252	547.695
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	4.669.699	4.144.817
Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	370.515	346.450
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	54.039	50.396
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	90.786	84.572
Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ((potražni promet bez početnog stanja)	17.023	15.090
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	558.939	569.691
Kontrolni zbir :	8.508.626	7.647.980

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI	2012	2011
Troškovi goriva i energije	202.604	188.569
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	515.340	481.401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	91.070	84.819
Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	18.846	16.466
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	2.943	2.635
Ostali lični rashodi i naknade	23.507	29.112
Troškovi proizvodnih usluga	382.074	415.147
Troškovi zakupnina	55.642	48.228
Troškovi zakupnina zemljišta		
Troškovi istraživanja i razvoja		
Troškovi amortizacije	122.381	126.480
Troškovi premija osiguranja	2.924	7.446
Troškovi platnog prometa	25.573	26.547
Troškovi članarina	3.518	3.565
Troškovi poreza	13.607	15.415
Troškovi doprinosa		
Rashodi kamata	107.189	134.016
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	133.960	155.561
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	103.972	99.554
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	150	1.868
Kontrolni zbir :	1.805.300	1.836.829

VIII DRUGI PRIHODI	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	394.035	455.125
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćanja poreskih dažbina	4.602	5.464
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina za zemljište		
Prihodi od članarina		
Prihodi od kamata	4.708	6.474
Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim f.o.	4	
Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku		64
Kontrolni zbir :	403.349	467.127

IX OSTALI PODACI	2012	2011
Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)		
Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan god.iznos prema obračunu)	21.575	42.768
Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivnja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nem.ulaganja		
Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja		
Ostala državna dodeljivanja		
Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica		
Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka		
Kontrolni zbir :	21.575	42.768

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

	2012	2011
Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	169.628	259.903
Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	114.471	0
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	97.651	90.275
Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika	186.448	169.628

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1. a) Podaci o matičnom pravnom licu:

Poslovno ime: Perutnina Ptuj - Topiko AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda Bačka Topola

Skraćeno poslovno ime : Perutnina Ptuj – Topiko AD Bačka Topola

Opština: Bačka Topola

Mesto : Bačka Topola

Ulica I broj : Petefi Brigade 2

Datum osnivanja : 15.06.2001. godine.

Šifra I naziv delatnosti : 0147 – Uzgoj živine

Matični broj : 08085820

Pib: 101444060

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 44567/2005 i usaglašeno sa Zakonom o privrednim društvima.

Podaci o kapitalu:

1. Novčani kapital – upisani i uplaćeni – 7.900.363,57 eura
2. Nenovčani – upisani i unet – 7.503.796,35 eura

Društvo posluje u sastavu, kao zavisno društvo matičnog društva Perutnina Ptuj iz Ptuja, Republika Slovenija, sa vlasništvom od 97,66 %.

Društvo posluje u sastavu, kao matično društvo, sa učešćem 100 % u zavisnom pravnom licu Top – Veterina d.o.o. Bačka Topola (veterinarska delatnost).

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

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

- OTP Banka Srbija a.d. 325-9500700003801-44
- Raiffeisen banka a.d. 265-2010310003468-33
- Raiffeisen banka a.d. devizni račun 265-1000000018703-08
- Hypo Alpe Adria Bank a.d. 165 – 4662-27
- Banca Intesa a.d. 160 – 66364 -28
- AIK Banka a.d. iz Niša 105 – 9042 – 63
- Komercijalna banka a.d. 205 – 71431 – 68
- Vojvođanska banka a.d. Novi Sad 355 – 1000680-44
- UniCredit banka a.d. 170-30005745000-18
- Razvojna banka Vojvodine 335-9021-58
- NLB banka – 310-208968-26
- Credi banka – 150-21499-49
- Univerzal banka – 290-17861-07

1. b) Podaci o zavisnom pravnom licu

Top-Veterina d.o.o., osnovana je 22.12.2006. godine i registrovana u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 258974/2007.

Upisani i uplaćeni kapital iznosi 500 eura.

Sedište društva je u Bačkoj Topoli, Mićunovo, Dušana Popivode bb.

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

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

- Aik banka Niš a.d. 105-9423-84
- OTP Banka Srbije a.d. 325-9500700011215-15
-

Društvo posluje u sastavu kao zavisno lice, a matično društvo je Perutnina Ptuj-Topiko a.d., sa 100 % udela.

IZJAVA O POVEZANIM LICIMA

U skladu sa Odlukom o bližim uslovima primene čl. 26. i 27. Zakona o bankama i drugim finansijskim organizacijama i Odlukom o kriterijumima za klasifikaciju bilansne aktive i vanbilansnih stavki prema stepenu naplativosti i visine posebne rezerve banaka i drugih finansijskih organizacija ovim izjavljujemo da je preduzeće

Perutnina Ptuj-Topiko a.d., Petefi Brigade 2, Bačka Topola MB 08085820,

Povezano s preduzećima ili grupom preduzeća ili fizičkim licima:

Naziv preduzeća	Matični broj	Vlasništvo %	PIB	Šifra delatnosti
TOP - VETERINA DOO., Dušana Popivode bb, Mićunovo	20246254	100%	104820721	7500

Vlasnik Perutnine Ptuj – Topiko a.d. je Perutnina Ptuj d.d., Ptuj sa ucescem u vlasnistvu 97.66 %.

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju zemljišta i građevinskih objekata, finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza.

Između Zakona o računovodstvu i reviziji, koji zahteva punu primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pratećih propisa izdatih od strane Ministarstva finansija Republike Srbije postoje razlike u sledećem:

- 1 Efekti obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti nisu iskazani u prihodima i rashodima tekućeg perioda već se razgraničavaju i iskazuju u okviru aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. Na dan izmirenja obaveze odnosno naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 U slučaju kada je ukupan kapital društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija „Gubitak iznad visine kapitala“ u iznosu kojim se ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uparedni podaci za 2011. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2012. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2012	2011	2010
1 EUR	=	113.7183	106.6409	105.4982
1 USD	=	86.1763	80.8662	79.2802
1 CHF	=	94.1922	85.9121	84.4458

(b) *Transakcije i stanja*

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

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

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

Izuzetno, u 2008., 2009., 2010. i 2012. godini, uskladu sa srpskim propisima, efekti računatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti utvrdjenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008., 2009., 2010. i 2012. godinu, su razgraničeni i iskazani u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan izmirenja obaveze odnosno naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. Godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

Nekretnine, postrojenja i oprema podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštenih vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacionih rezervi u okviru kapitala. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacije rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacije rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit/(kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe, otuđenja sredstva ili tokom upotrebe sredstva od strane Društva u kom slučaju iznos ostvarenog dobitka čini razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	5 - 50	2 – 20 %
Mašine i oprema	6 - 25	4 – 16.67 %
Motorna vozila	6.45-10	10 -15.5%
Računari i računarska oprema	5	20 %

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

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

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

3.4. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

(a) *Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja su nabavljena i koja se drže prvenstveno radi njihove dalje prodaje u bliskoj budućnosti. Sredstva u ovoj kategoriji se klasifikuju kao tekuća sredstva.

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti a transakcioni troškovi se iskazuju na teret bilansa uspeha perioda u kome su nabavljena. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti. Sve promene u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući i prihode od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha.

Ova finansijska sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

(b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Ova sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

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

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

(c) Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i u mogućnosti je da drži do njihovog dospeća. Ova sredstva se uključuju u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa stanja u kom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti, koja uključuje i troškove transakcija, a naknadno se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna trajna obezvređenja.

U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija se mora reklasifikovati na finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

3.5. OBEZVREDJENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

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

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Svi kumulirani gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju koji su prethodno bili iskazani u okviru kapitala se prenose u bilans uspeha.

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

Medjutim, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja u bilansu uspeha u pogledu instrumenata kapitala raspoloživih za prodaju, njihova ispravka vrednosti se ne ukida kroz bilans uspeha već se sva povećanja vrednosti tih sredstava priznaju direktno u korist revalorizacionih rezervi kapitala.

3.6. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisane prosečne cene. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove dizajniranja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje zasnovane na normalnom proizvodnom kapacitetu. Ona isključuje troškove pozajmljivanja.

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

3.7. Potraživanja od kupaca

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

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

3.9. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.10. AKCIJSKI KAPITAL

Obične i prioritetne akcije se klasifikuju kao akcijski kapital.

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

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

3.11. REZERVISANJA

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

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

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

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

3.12. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.13. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.14. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.15. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine.

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

(b) *Ostala primanja zaposlenih*

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) *Otpremnine*

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

Otpremnine pri raskidu radnog odnosa:

Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

Otpremnine pri odlasku u penziju:

Društvo je izvršilo aktuarsku procenu troškova i obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju koja je bazirana na "metodu projektovanja po jedinici prava". Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno opteretiti alikvotnim delom troškova po osnovu otpremnina. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.16. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

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

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

Prihod od kamata

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

Prihod od autorskih prava

Prihod od autorskih prava priznaje se na principu razgraničenja u skladu sa suštinom odnosnog ugovora.

Prihod od dividendi

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

3.17. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski

lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od poštene vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

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

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

Društvo kao zakupodavac

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

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

Pravo na korišćenje zemljišta

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

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

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

4.2. OSTALA PRIMANJA ZAPOSLENIH

Sadašnja vrednost ovih obaveza zavisi od brojnih faktora koji su zasnovani na aktuarskoj osnovi uz primenu brojnih pretpostavki. Pretpostavke koje se koriste pri utvrđivanju neto troškova (prihoda) po osnovu ostalih primanja zaposlenih obuhvataju očekivanu diskontnu stopu. Svaka izmena u ovim pretpostavkama uticaće na knjigovodstvenu vrednost obaveza po osnovu ostalih primanja zaposlenih.

Društvo utvrđuje odgovarajuću diskontnu stopu na kraju svake godine. To je kamatna stopa koja treba da se primeni pri utvrđivanju sadašnje vrednosti procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza po osnovu ostalih primanja zaposlenih. Pri utvrđivanju odgovarajuće diskontne stope, Društvo uzima u obzir kamatne stope visokokvalitetnih korporativnih obveznica koje su izražene u valuti u kojoj će ostala primanja zaposlenih biti isplaćena i čiji rok dospeća približno odgovara roku plaćanja odnosnih obaveza.

Ostale ključne pretpostavke koje se odnose na obaveze po osnovu ostalih primanja zaposlenih delimično se zasnivaju na trenutnim tržišnim uslovima. Dodatne informacije obelodanjene su u Napomenama.

4.3. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE DRŽE DO ROKA DOSPEĆA

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

4.4. Procena poštene vrednosti finansijskih instrumenata

Poštena vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na datum bilansa stanja odnosno ostvarenu tržišnu vrednost koja je najbliža datumu bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva predstavlja tekuću cenu ponude.

Poštena vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene. Društvo primenjuje različite metode i utvrđuje pretpostavke koje se zasnivaju na tržišnim uslovima koji postoje na datum bilansa stanja. Kotirane tržišne cene ili kotirane cene dilera za slične instrumente koriste se za dugoročne obaveze. Ostale tehnike, kao što su procenjene diskontovane vrednosti novčanih tokova, koriste se za određivanje poštenih vrednosti preostalih finansijskih instrumenata.

Pretpostavlja se da nominalna vrednost, umanjena za gubitke zbog umanjenja vrednosti potraživanja i obaveza, približno odražava njihovu poštenu vrednost. Poštena vrednost finansijskih obaveza za potrebe obelodanjivanja procenjuje se diskontovanjem budućih ugovornih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata.

4.5. OBEZVREDJENJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

Društvo se rukovodi smernicama MRS 39 prilikom određivanja umanjenja vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju. Ovo određivanje zahteva znatno prosuđivanje. Prilikom prosuđivanja Društvo, pored ostalog, procenjuje: trajanje i obim do kojeg je fer vrednost ulaganja manja od troška; finansijsko stanje primaoca ulaganja; mogućnosti okončanja posla u skoroj budućnosti, kao i faktore kao što su profitabilnost industrijske grane i sektora, tehnološke promene, i tokove gotovine iz poslovanja i finansiranja.

Ukoliko bi se svi padovi u fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatrali materijalno značajnim ili produženim, Društvo bi imalo dodatni gubitak u finansijskim izveštajima, koji bi se sastojao od prenosa sa kapitala, kumuliranih korekcija fer vrednosti po osnovu umanjenja vrednosti finansijskih sredstava namenjenih prodaji, na bilans uspeha.

5. POREZI I DOPRINOSI

5.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2012. godinu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

5.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

5.3. Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kome je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti.

Obzirom da je Društvo u prethodnim godinama iskazalo gubitak, a da je neizvesno kada će i u kolikoj meri ostvariti oporezivu dobit u budućnosti, nisu priznata odložena poreska sredstva po osnovu gubitka utvrđenog u poreskom bilansu.

5.4. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

5.5. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

TABELE KONSOLIDACIJE – POJEDINAČNI, ZBIRNI I KONSOLIDOVANI BILANSI

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012.

			- hiljada dinara -		- hiljada dinara -		000 dinara
			Iznos		Iznos		iznos
konto	POZICIJA	aop	PP TOPIKO	TOP-VETERIN A	zbirni	konsolidov anje	konsolidovani
	A K T I V A						
	A. STALNA IMOVINA (I do V)	001	1,839,483	720	1,840,203	40	1,840,163
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002	0	0	0	0	0
012	II. GOODWILL	003	199,014	0	199,014	0	199,014
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1,827	0	1,827	0	1,827
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	005	1,623,836	720	1,624,556	0	1,624,556
020.022.023. 027.028	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1,623,836	720	1,624,556	0	1,624,556
	2. Investicione nekretnine	007	0	0	0	0	0
	3. Biološka sredstva	008	0	0	0	0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	009	14,806	0	14,806	40	14,766
030 do 032	1. Učešće u kapitalu	010	12,482	0	12,482	40	12,442
033 do 038	2. Ostali dugoročni plasmani	011	2,324	0	2,324	0	2,324
	B. OBRTNA IMOVINA (I do III)	012	1,689,130	28,601	1,717,731	23,578	1,694,153
10.13.15	I. ZALIHE	013	658,085	4,984	663,069	0	663,069
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	0	0	0	0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)	015	1,031,045	23,617	1,054,662	23,578	1,031,084
20.21.22	1. Potraživanja	016	752,666	23,604	776,270	23,578	752,692
223	2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	017	1,745	0	1,745	0	1,745
23minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	46,685	0	46,685	0	46,685

24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	9,201	12	9,213	0	9,213
27 i 28	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	220,748	1	220,749	0	220,749
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	0	0	0	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)	022	3,528,613	29,321	3,557,934	23,618	3,534,316
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	0	0	0	0	45,162
	Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)	024	3,528,613	29,321	3,557,934	23,618	3,579,478
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	34,315	0	34,315	0	34,315

			- hiljada dinara -		- hiljada dinara -		000 dinara
			Iznos		Iznos		iznos
	P O Z I C I J A	aop	PP TOPIKO	TOP- VETERINA	zbirni	konsolidov anje	konsolidovani
	P A S I V A						
	A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	101	(52,099)	6,977	(45,122)	40	0
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	1,322,952	40	1,322,992	40	1,322,952
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	0	0	0	0	0
32	III. REZERVE	104	3,850	0	3,850	0	3,850
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	325,124	0	325,124	0	325,124
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	6,886	0	6,886	0	6,886
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	1,159	0	1,159	0	1,159
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT	108	382,268	7,038	389,306	0	389,306
35	VIII. GUBITAK	109	2,092,020	101	2,092,121	0	2,046,959
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	0	0	0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)	111	3,511,300	22,344	3,533,644	23,578	3,510,066
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	13,830	0	13,830	0	13,830
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	113	1,530,713	0	1,530,713	0	1,530,713
414.415	1. Dugoročni krediti	114	833,594	0	833,594	0	833,594
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	697,119	0	697,119	0	697,119

	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	116	1,966,757	22,344	1,989,101	23,578	1,965,523
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	365,506	0	365,506	0	365,506
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	0	0	0	0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	1,472,105	20,506	1,492,611	23,578	1,469,033
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	116,639	811	117,450	0	117,450
47.48.49	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	12,507	972	13,479	0	13,479
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	55	55	0	55
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	69,412	0	69,412	0	69,412
	G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)	124	3,528,613	29,321	3,557,934	23,618	3,579,478
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	34,315	0	34,315	0	34,315

Bilansna aktiva:	3,528,613	29,321	3,557,934	23,618	3,579,478
Bilansna pasiva:	3,528,613	29,321	3,557,934	23,618	3,579,478
Vanbilansna aktiva:	34,315	0	34,315	0	34,315
Vanbilansna pasiva:	34,315	0	34,315	0	34,315

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA 01.01. - 31.12.2012.
- hiljada dinara -

konto	P O Z I C I J A	aop	Iznos		Iznos		Iznos
			PP TOPIKO	TOP- VETERINA	zbirni	konsolidovanje	konsolidovani
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
	I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	201	5,009,583	52,286	5,061,869	48,837	5,013,032
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4,800,025	48,101	4,848,126	48,213	4,799,913
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	26,294	0	26,294	0	26,294
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	181,440	0	181,440	0	181,440
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	842	0	842	0	842
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	2,666	4,185	6,851	624	6,227
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	4,757,770	50,919	4,808,689	48,837	4,759,852
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	328,298	0	328,298	0	328,298
51	2. Troškovi materijala	209	3,113,403	37,248	3,150,651	0	3,150,651
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	641,838	9,868	651,706	0	651,706
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	127,533	223	127,756	0	127,756
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	546,698	3,580	550,278	48,837	501,441
	III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)	213	251,813	1,367	253,180	0	253,180
	IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)	214	0	0	0	0	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	145,577	1	145,578	0	145,578
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	454,577	7	454,584	0	454,584
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	16,095	12	16,107	0	23,044
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	209,072	54	209,126	0	209,126
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	0	1,319	0	0	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	250,164	0	248,845	0	241,908

69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	0	0	0	0	0
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	0	0	0	0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	223	0	1,319	0	0	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	224	250,164	0	248,845	0	241,908

			Iznos		Iznos		Iznos
	POZICIJA		PP TOPIKO	TOP- VETERINA	zbirni	konsolidovanje	konsolidovani
	G. POREZ NA DOBITAK						
721	1. Poreski rashod perioda	225	0	145	145	0	145
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	21,930	0	21,930	0	21,930
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	0	0	0	0
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	0	0	0	0	0
	Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	229	0	1,174	0	0	0
	E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	230	272,094	0	270,920	0	263,983
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	0	0	0	0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	0	1,174	0	0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI						
	1. Osnovna zarada po akciji	233	0	0	0	0	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234	0	0	0	0	0

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE 2012

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Iznos			Iznos		Iznos
	aop	PP Topiko	Top-Veterina	Zbirni	Konsolidovanje	Konsolidovani
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5,317,483	45,291	5,362,774	56,036	5,306,738
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5,312,358	41,094	5,353,452	56,036	5,297,416
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		0	0	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5,125	4,197	9,322	0	9,322
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	5,116,515	45,319	5,161,834	56,036	5,105,798
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4,240,979	28,468	4,269,447	56,036	4,213,411
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	660,712	9,949	670,661	0	670,661
3. Plaćene kamate	308	161,061	2	161,063	0	161,063
4. Porez na dobit	309		34	34	0	34
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	53,763	6,866	60,629	0	60,629
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	200,968	0	200,940	0	200,940
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	28	0	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	23,584	0	23,584	0	23,584
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0	0	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	23,584	0	23,584	0	23,584
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	0	0	0	0
4. Primljene kamate	317	0	0	0	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0	0	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	23,089	0	23,089	0	23,089
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0	0	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	23,089	0	23,089	0	23,089
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		0	0	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	495	0	495	0	495
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	0	0	0	0

P O Z I C I J A		Iznos		Iznos		Iznos
		PP Topiko	Top-Veterina	Zbirni	Konsolidovanje	Konsolidovani
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA						
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0	0	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		0	0	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0	0	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	188,102	0	188,102	0	188,102
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0	0	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	151,887	0	151,887	0	151,887
3. Finansijski lizing	332	36,215	0	36,215	0	36,215
4. Isplaćene dividende	333	0	0	0	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0	0	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	188,102	0	188,102	0	188,102
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	336	5,341,067	45,291	5,386,358	56,036	5,330,322
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	337	5,327,706	45,319	5,373,025	56,036	5,316,989
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	338	13,361	0	13,333	0	13,333
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	339	0	28	0	0	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2,239	40	2,279	0	2,279
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1,437	0	1,437	0	1,437
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	7,836	0	7,836	0	7,836
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	343	9,201	12	9,213	0	9,213

		PP Topiko	Top-Veterina	Zbirni	Konsolidovanje	Konsolidovani
Gotovina prema Bilansu stanja:		9,201	12	9,213	0	9,213
Gotovina prema Izveštaju o novčanim tokovima:		9,201	12	9,213	0	9,213

Naslov : Tabele
konsolidacije

Konsolidacija Perutnina Ptuj - Topiko a.d. - Top - Veterina doo 31.12.2012.
i iskazani medjusobni prometi u 2012. godini

Perutnina Ptuj - Topiko a.d. - konta (vrednosti u rsd)

Top-Veterina doo - konta (vrednosti u rsd)

konto	analitka	početno duguje	početno potražuje	tekuće duguje	tekuće potražuje	saldo duguje	saldo potražuje	konto	analitika	saldo
030009		39,900.00	0.00	0.00	0.00	39,900.00	0.00	301002		39,900.00
200000	00821	1,889,628.09	0.00	882,321.77	2,771,949.86	0.00	0.00	431000	1	0.00
431000	00821	0.00	19,712,213.54	53,264,263.86	57,130,044.87	0.00	23,577,994.55	200000	1	23,577,994.55
610000	00821	0.00	0.00	0.00	121,307.79	0.00	121,307.79	550000	usl.struč.sluz.	121,307.79
650001	00821	0.00	0.00	0.00	624,365.62	0.00	624,365.62	533001	trošak zakupa	624,365.62
539014		0.00	0.00	16,619,086.28	0.00	16,619,086.28	0.00	610000	1	48,091,102.67
539114		0.00	0.00	31,472,016.39	0.00	31,472,016.39	0.00			

Perutnina Ptuj-Topiko a.d., fakturiše Top-Veterini zakup poslovnog prostora za obavljanje veterinarskih delatnosti i troškove stručnih službi
Top-Veterina d.o.o. PP Topiku fakturiše veterinarske usluge u čijoj vrednosti je sadržana i vrednost utrošenih lekova.

konsolidacija konta bilansa uspeha - rsd

konto	rsd	rsd	konto
61	121,307.79		
61	48,091,102.67		
65	624,365.62		
		48,715,468.29	53
		121,307.79	55
	48,836,776.08	48,836,776.08	

svoga 61	48,212,410.46	48,836,776.08	svoga 53+55
svoga 65	624,365.62		
	48,836,776.08	48,836,776.08	

konsolidacija konta bilansa uspeha 000 rsd

svoga 61	48,213	48,837	svoga 53+55
svoga 65	624		
	48,837	48,837	

konsolidacija konta bilansa stanja - rsd

konto	rsd	rsd	konto
030009	39,900.00	39,900.00	301002
200000	0.00	0.00	431000
200000	23,577,994.55	23,577,994.55	431000

svoga 030	39,900.00	39,900.00	svoga 301
svoga 20	23,577,994.55	23,577,994.55	svoga 431

konsolidacija konta bilansa stanja - 000 rsd

svoga 030	40	40	svoga 301
svoga 20	23,578	23,578	svoga 431

Ukupni **prometi** po kontima (rsd)

Perutnina Ptuj - Topiko a.d.

	200000-00821	431000-00821
Početno stanje	1,889,628.09	19,712,213.54
tekuće duguje	882,321.77	53,264,263.86
tekuće potražuje	2,771,949.86	57,130,044.87
saldo	0.00	23,577,994.55

Top - veterina doo

	200000-00821	431000-00821
Početno stanje	19,712,213.54	1,889,628
tekuće duguje	57,130,044.87	2,771,950
tekuće potražuje	53,264,263.86	882,322
saldo	23,577,994.55	0

Konsolidacija bilansa tokova gotovine :

PP Topiko priliv:		2,771,949.86
Top Veterina priliv:		53,264,263.86
Ukupan priliv:		56,036,213.72

PP Topiko odliv:		53,264,263.86
Top Veterina odliv:		2,771,949.86
Ukupan odliv:		56,036,213.72

Postupak konsolidacije učešća u kapitalu i kapitala:

Matično pravno lice Perutnina Ptuj - Topiko a.d., ima učešće u kapitalu Top-Veterine d.o.o. U iznosu od 40 hiljada rsd.

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. Top-Veterina d.o.o.

Konto	Naziv	000 rsd	Konsolidacija Bilans stanja
30	Osnovni kapital	40	40
34	Neraspoređeni dobitak	7,038	
35	Gubitak	101	
Ukupan kapital		6,977	40
Učešću u kapitalu		40	
Konsolidacija (bilans uspeha ostali prihodi)		6,937	

NAPOMENE

BILANS STANJA

6. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostalo (avansi)	Osn.sred. u pripremi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
<i>Stanje 1 januar 2012</i>	39.618	1.178.287	1.208.275			70.848	2.497.028
Prenos na						1.243	1.243
Povećanje	1.135	29.812	48.610			64.219	143.776
Rashod		1.755	6.787				8.542
Prodaja			16.570			19.391	35.961
Manjak							
Revalorizacija-procena							
<i>Stanje 31.12.2012</i>	40.753	1.206.344	1.233.528			114.433	2.595.058
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>							
<i>Stanje 1 januar 2012</i>		363.861	504.712				868.573
Prenos sa/na							
Amortizacija		43.594	78.180				121.774
Rashod		1.755	5.779				7.534
Prodaja			12.311				12.311
Manjak							
Revalorizacija-procena							
<i>Stanje 31.12.2012</i>		405.700	564.802				970.502
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2012</i>	40.753	800.644	668.726			114.433	1.624.556
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2011</i>	39.618	814.426	703.563			70.848	1.628.455

Amortizacija je iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Zemljište, građevinski objekti i oprema su poslednji put procenjeni 31.12.2009. godine od strane nezavisnih procenitelja društva „Asimex“ d.o.o. iz Beograda. Procena je obavljena na osnovu tržišnih vrednosti. Efekat procene, umanje za odloženi porez na dobit, iskazan je u revalorizacionim rezervama u okviru kapitala.

7. Goodwill

Goodwill, nastao statusnom promenom spajanja uz pripajanje (01.01.2011), u ukupnom iznosu od 398.029 hiljada rsd, obezvređuje se u roku od 4 godine na teret ostalih rashoda po sledećoj dinamici:

	000 rsd	Kumulativni saldo
1. Stanje na dan 01.01.2011.	398.029	398.029
2. Obezvređenje 2011	99.507	298.522
3. Obezvređenje 2012	99.508	199.014
4. Obezvređenje 2013	99.507	99.507
5. Obezvređenje 2014	99.507	0
6. Stanje na dan 31.12.2014.	0	

7.a. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja, u iznosu od 1.827 hiljada rsd, odnose se na preostalu vrednost kupljenog softvera. Obezvređenje se vrši u roku od 5 godina, koliko je predviđeni vek korišćenja. U toku 2012, na teret troškova amortizacije, knjižen je iznos od 609 hiljada rsd.

8. UČEŠĆA U KAPITALU

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

		2012	2011
Novosadski sajam a.d., Novi Sad		769	2.852
Vojvođanska banka		1	1
Metaloprogres		10.872	10.872
Sojaprotein		784	603
Univerzal banka		16	37
Povezano pravno lice:			
"Top Veterina" d.o.o., B. Topola	100 %	40	40
Ukupno		12.482	14.405
Konsolidovano učešće "Top Veterina" d.o.o., B. Topola	100 %	40	40
Ukupno – posle konsolidacije		12.442	14.365

Učešća u kapitalu – akcije, vrednovane su na dan 31.12.2012. godine, prema poslednjim ostvarenim cenama na Beogradskoj berzi, na datum trgovanja najpribližniji datumu 31.12.2012.

Za efekte usklađivanja vrednosti ovih ulaganja formirane su revalorizacione rezerve u okviru sopstvenog kapitala, koje na dan 31.12.2012. godine iznose u hiljadama rsd :

1. Nerealizovani dobici	6.886
2. Nerealizovani gubici	1.159

9. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(a) Ostali dugoročni finansijski plasamani

	2012	2011
Vojvođanska banka -depoziti	534	549
Komercijalna banka - depozit	21	21
Potraživanja za prodane društvene stanove	1.769	1.710
Ukupno:	2.324	2.280

10. ZALIHE

	2012	2011
Materijal	165.174	163.607
Nedovršena proizvodnja	211.716	148.410
Gotovi proizvodi	260.861	143.570
 Roba	 21.344	 18.339
 Ukupno :	 659.095	 473.926
 Dati avansi	 3.974	 4.803
Minus: ispravka vrednosti		
Dati avansi – neto	3.974	4.803
Ukupno	663.069	478.729

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha

11. POTRAŽIVANJA

	2012	2011
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica	6.323	1.846
Kupci u zemlji	748.474	761.181
Kupci u inostranstvu	36.345	40.572
Minus: Ispravka vrednosti	42.723	8.729
Potraživanja po osnovu prodaje - neto	748.419	794.870
 Potraživanja od zaposlenih	 439	 201
Ostala potraživanja	3.834	18.611
Ukupno potraživanja	752.692	813.682

Potraživanja za kamatu i dividende

Potraživanja od državnih organa i organizacija

Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa

1.745

1.885

Kratkoročni krediti u zemlji

46.685

51.686

Kratkoročni krediti u zemlji, u iznosu od 45.224, odnose se na kratkoročnu finansijsku pozajmicu, ostalim povezanim pravnim licima (PP Bro-Živa – indirektna povezanost preko Matične kuće PP Ptuj, koja je vlasnik u PP Bro Živi 60 %) i pozajmicu bivšem radniku u iznosu od 1.461

Ostala potraživanja u iznosu od 3.834 odnose se na potraživanja od fondova za bolovanje, porodilje i depozite za zakupe.

Analiza starosne strukture potraživanja po osnovu prodaje, kupci u zemlji je kao što sledi:

	2012
Nedospelo	349.225
Ukupno dospelo	399.249
Do 60 dana	239.881
Do 90 dana	38.635
Do 120 dana	34.423
Do 365 dana	27.242
Preko 365 dana	59.068
Ukupno :	748.474

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje su kao što sledi:

	2012
Na dan 1. Januara	8.729
Potraživanja otpisana iz poslovnih knjiga	9.590
Ispravka vrednosti potraživanja 2012	43.869
Naplaćena otpisana potraživanja	285
Na dan 31. Decembra	42.723

Na teret ispravke vrednosti otpisuju se potraživanja kada se očekuje da neće biti naplaćena.

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2012	2011
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući računi	7.013	178
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2.101	2.031
Devizni račun	78	36
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	21	34
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno	9213	2.279

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost	20.734	17.251
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	2.727	773
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.309	1.146
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	195.979	170.873
Ukupno	220.749	190.043
Ukupno kratk.potraživanja, plasmani i gotovina	1.031.084	1.059.575

Iznos od 195.979 hiljade dinara, na ostalim vremenskim razgraničenjima sastoji se od (000 rsd):

• Neisplaceni pdv kod uvoza	2.184
• Neisplacena pdv nadoknada poljoprivrednicima	7.348
• Razgraničene kursne razlike iz 2008 godine	23.068
• Razgraničene kursne razlike iz 2009 godine	15.984
• Razgraničene kursne razlike iz 2010 godine	32.924
• Razgraničene kursne razlike iz 2012 godine	114.471
• Ukupno	195.979

Iz početnog stanja 2012, razgraničenih kursnih razlika, u toku 2012 godine knjiženo je 97.651 hiljada rsd na teret finansijskih rashoda u okviru grupe konta 563.

14. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva odnose se na date garancije i jemstva pravnom licu PP Bro Živa, po kreditima i leasingu u iznosu od 34.315 hiljade rsd.

15. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital.

Akcijski kapital čini 110.246 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 12.000,00.

Struktura vlasništva akcionarskog kapitala:

	Vrsta akcija	Broj akcija	% učešća	Nominalna vrednost 000 rsd
Perutnina Ptuj d.d., Ptuj	Obične	107.661	97.66	1.291.932
Mali akcionari	Obične	2.585	2.34	31.020
Ukupno akcijski kapital		110.246	100 %	1.322.952

Knjigovodstvena vrednost akcije, na dan 31.12.2012. iznosi – (minus) 472.56 rsd (Gubitak iznad visine kapitala 52.098.650,25 / 110.246 akcija).

Skupština akcionara, na sednici održanoj 10.05.2010. godine, donela je odluku o smanjenju osnovnog kapitala radi pokrića gubitka u pojednostavljenom postupku. U članu 5 Odluke se navodi : "Osnovni kapital se smanjuje srazmernim smanjenjem broja akcija po osnovu povlačenja i poništenja akcija u posedu svih akcionara 5 (pet) puta. Srazmera povlačenja i poništavanja postojećih akcija iznosi 5:1".

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 46755/2010 od 17.05.2010. godine registrovala je smanjenje osnovnog – akcijskog kapitala. Međutim, ovo smanjenje akcijskog kapitala nije registrovano kod Centralno registra HOV u kome stoji da Perutnina Ptuj – Topiko a.d. ima 67.445 akcija.

16. REZERVE

	2012	2011
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	3.850	3.850
Statutarne i druge rezerve		
	3.850	3.850

(a) Zakonske rezerve

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

17. REVALORIZACIONE REZERVE

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

	2012	2011
Poljoprivredno zemljišta	12.240	12.240
Građevinsko zemljište	6.518	6.518
Građevinskih objekata	274.679	274.928
Postrojenja i opreme	31.687	33.105
Ukupno	325.124	326.791

Promene na rezervama u toku 2012:

Pocetno stanje	326.791
Smanjenje po osnovu rashoda i prodaje	1.667
Stanje na dan 31.12.	325.124

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se materijalno značajno poveća poštena vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazani su: efekti promena poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstva, revalorizaciona rezerva formirana za konkretno sredstvo smatra se realizovanom i prenosi se, u celini, na neraspoređenu dobit tekuće godine, preko bilansa stanja.

U neraspoređenu dobit tekuće godine prenosi se i deo realizovane revalorizacione rezerve koji se utvrđuje u iznosu razlike između amortizacije obračunate na revalorizovani iznos sredstva i amortizacije obračunate na prvobitnu nabavnu vrednost ili cenu koštanja sredstva.

18. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

Odnose se na efekte svođenja knjigovodstvene vrednosti akcija na dan 31.12.2012. godine.

Pocetno stanje I promene u toku 2012 godine (u 000 rsd):

• Početno stanje	7.649
• Smanjenje usled usklađivanja sa berzanskom cenom akcija	763
• Saldo na dan 31.12.2012	6.886

18. a NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

Pocetno stanje I promene u toku 2012 godine (u 000 rsd):

• Početno stanje	0
• Povećanje usled usklađivanja sa berzanskom cenom akcija	1.159
• Saldo na dan 31.12.2012	1.159

19. NERASPOREĐENA DOBIT I GUBITAK

Pocetno stanje I promene u toku godine u 000 rsd:

<i>19 a)</i>	Pocetno stanje neraspoređenog dobitka	388.133
	Povećanje / smanjenje u toku godine	1.173
	Stanje na dan 31.12.2012	389.306

<i>19 b)</i>	1. Pocetno stanje gubitka	1.820.027
	2. Gubitak tekuće godine do visine kapitala	226.932
	3. Gubitak tekuće godine preko visine kapitala	45.162
	4. Ukupan gubitak tekuće godine	272.094

Stanje gubitka na dan 31.12.2012 do visine kapitala (1+2)	2.046.959
Stanje gubitka na dan 31.12.2012 preko visine kapitala (3)	45.162

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	13.830	10.495
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>13.830</u>	<u>10.495</u>

Od ukupnog iznosa rezervisanja naknade, iznos od RSD 5.375 hiljade, uključen je u troškove amortizacije i rezervisanja.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<i>2012</i>
Diskontna stopa	11.25 %
Buduća povećanja zarada	8 %
Buduće promene u planu naknada	
Fluktuacija	5 %
zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	
Izmene starosne granice za	60-65
penzionisanje	
Iznos otpremnine po zakonu	176.742

21. DUGOROČNI KREDITI

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

<i>Banka Obezbeđenje</i>	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kurs Kamatna stopa</i>	<i>000 rsd Dospeće</i>	<i>000 eura</i>
Dugoročni kredit Hypo banka	eur	113.3771	67.615	596
Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice		3mE+5 %	30.06.2015.	
Dugoročni kredit NLB banka	eur	113.3771	95.280	840
Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice		6mE+13.5 %	30.11.2015.	
Dugoročni kredit RIEEF	eur	113.7183	374.458	3.293
Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice		3mE+4.72 %	31.12.2016.	
Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice		1mE+2.15 %	20.07.2013.	
Dugoročni kredit NLB LHB banka	eur	113.7183	296.241	2.605
Obezbeđenje – korporativna garancija, menice		3mE+6.5 %	31.12.2016.	
Svega dugoročni krediti:			833.594	7.334

22. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

<i>Banka Obezbeđenje</i>	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kurs Kamatna stopa</i>	<i>000 rsd Dospeće</i>	<i>000 eura</i>
NLB leasing	eur	114.0595	12.916	113
Obezbeđenje – Menice, jemstvo PP dd		8.28-8.49 %	27.10.2014	
EFG leasing	eur	116.5613	2.738	23
Obezbeđenje - Menice		0-2.56 %	2014	
Hypo leasing	eur	115.9927	89.921	775
Obezbeđenje – Menice,zaloga akcija		8 – 10.89 %	Sept.2015	

Matična kuća Perutnina Ptuj, Ptuj

eur

113.7183

591.544

5.202

Obezbeđenje menice, kamatna stopa 5.5 %, 2mil
dospeće – 03.12.2013; 3,2 mil. Dospeće 01.01.2014.

Svega ostale dugoročne obaveze:

697.119

6.113

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2012	2011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	42.039	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		0
Kratkoročni krediti u zemlji	134.524	29.242
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	146.122	781.153
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	41.036	36.789
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.785	1.992
Ukupno	365.506	849.176

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

R. broj	Kreditor	Ugovor	Kurs	000 EUR 31.12.2012	000 RSD 31.12.2012
a) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica					
1	Perutnina Ptuj dd, Ptuj		113.7183	370	42.039
	Obezbeđenje - menice			5.5 %	28.12.2013.
	Svega (a)			370	42.039
b) Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana					
		Ugovor	Kurs	000 EUR 31.12.2012	000 RSD 31.12.2012
1	RI EFF-Holiandija		113.7183	507	57.694
	Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice			3mE+4.72 %	31.12.2016.
	Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice			1mE+2.15 %	20.07.2013.
2	Unikredit banka		113.7183	217	24.656
	Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija, menice,zaloga opreme			1mE+6.5 %	04.12.2013.
3	Hypo banka		113.3771	170	19.319
	Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice			3mE+5 %	30.06.2015.
4	LHB Banka		113.7183	282	32.026
	Obezbeđenje – korporativna garancija, menice			3mE+6.5 %	31.12.2016.
5	NLB Banka		113.3771	110	12.428
	Obezbeđenje – Hipoteka, korp.garancija,menice			6mE+13.5 %	30.11.2015.
	Svega (b)			1.286	146.123

c) Ostale dugoročne obaveze koje dospevaju do godinu dana		Ugovor	Kurs	000 EUR 31.12.2012	000 RSD 31.12.2012
1	Hypo leasing d.o.o. Obezbeđenje – Menice, zaloga akcija		115.9927	203 8 – 10.89 %	23.569 Sept.2015
2	NLB leasing d.o.o. Obezbeđenje – Menice, jemstvo PP dd		114.0595	125 8.28-8.49 %	14.207 27.10.2014
3	EFG Leasing		116.5613	28	3.260
	Obezbeđenje - Menice			0-2.56 %	2014
Svega (c)				356	41.036
d) Kratkoročni krediti u zemlji			Kurs	000 EUR 31.12.2012	000 RSD 31.12.2012
1	Banca Intesa (eur) Obezbeđenje – hipoteka, korp.garancija, menice		113.7183	411 8.75 %	46.691 31.12.2012.
2	Credy banka (chf) Obezbeđenje – Korporativna garancija, menice, zaloga potraživanja		94.1922	600 6mL+10.95 %	56.515 21.06.2013.
3	Dozvoljeni minus Raiffeisen banke			1Mbelibor+3 %	31.318
Svega (d)					134.524
1	e)Ostale kratk.finansijske obaveze – Pantomarket				1.784
Svega (e)					1.784
Ukupno (a+b+c+d+e)					365.506

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije*	30.049	46.057
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	4.917	13.592
Dobavljači u zemlji	924.413	820.060
Dobavljači u inostranstvu	501.602	205.943
Ostali dobavljači		
	1.460.981	1.085.652
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz poslovanja**	8.052	8.763
	8.052	8.763
Ukupno	1.469.033	1.094.415

*Primljeni avansi u iznosu od 30.049 hiljada rsd, sastoje se od primljenog avansa iz inostranstva – Perutnina Ptuj BiH u iznosu od 25.599 i primljenih avansa od kupaca u zemlji u iznosu od 4.450 hiljade rsd.

**Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 8.052 hiljade rsd, sastoje se od obaveza po i pozajmici Superprotein u iznosu od 78 hiljada rsd i obaveza prema izdatim valutiranim menicama u Top Veterini u iznosu od 7.974 hiljada rsd.

R. broj	OPIS	Mesto	31.12.2012 000 rsd
	Dobavljači u inostranstvu:		
	<i>A Povezana pravna lica:</i>		
	Perutnina Ptuj dd, Ptuj		441.855
	<i>Ukupno dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica</i>		441.855
	<i>B Ostala pravna lica:</i>		
1	Kg-Bv-Val Europe-Lopik		20.007
2	Derma Varaždin		8.736
3	Hubbard		7.545
4	Wemex transalpine		6.142
5	Multivac		5.963
6	Kantar		1.622
7	Sudpack Europe ag		1.555
8	Rival doo		1.377
9	Repro studio frenc lesjak doo		1.213
10	Agencija za certificiranje Halal		1.046
11	Ostali		4.541
	<i>Ukupno dobavljači u inostranstvu ostala pravna lica</i>		59.747
Ukupno dobavljači u inostranstvu (A + B):			501.602

Dobavljači u zemlji – povezana pravna lica:

R. broj	OPIS	Mesto	31.12.2012
1	Dobavljač – zavisno pravno lice – Top Veterina d.o.o.		0 (konsolidovano)
2	Dobavljač – ostalo povezano pravno lice – PP Bro Živa		4.917
Ukupno			4.917

Dobavljači u zemlji

R. broj	OPIS	Mesto	31.12.2012 000 rsd
1	Delhaize Serbia		105.582
2	Idea		92.731
3	Mercator S		83.130
4	Smislow M		28.759
5	PG Vranić Branko		28.644
6	Univerexport		24.591
7	PG Danilo Rašević		22.855
8	SKM Lines		22.781
9	Agrostef zz		20.961
10	Topola commerce		16.989
11	Ostali		464.858
Ukupno PP Topiko			911.881
Obaveze prema dobavljačima Top-Veterina d.o.o.			12.532
Ukupno obaveze prema dobavljačima			924.413

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze:	2012	2011
Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto	53.356	60.548
Obaveze za kamate i troškova finansiranja	58.339	71.288
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešća u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	3.265	1.381
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.490	2.002
Obaveze za neto prihod preduzetnicima		
Ostale obaveze		605
Ukupno	117.450	135.824

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

	2012	2011
<i>Obaveze za poreze:</i>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.684	4.885
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	10.316	11.230
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1	
Ukupno obaveze za poreze	12.001	16.115
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	1.478	439
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja	1.478	439
Sveukupno	13.479	16.554
Obaveze za porez na dobit (Top – Veterina d.o.o.)	55	

27. *POREZ NA DOBIT*

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje je teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva. Društvo nije po poreskom bilansu iskazalo obavezu za porez na dobit. Obaveza za porez na dobit u iznosu od 55 hiljada rsd, odnosi se na iskazanu poresku obavezu u porekom bilansu Top – Veterine d.o.o. za 2012. Godinu.

28. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze se "prebijaju" kada postoji zakonski izvršivo pravo da se "prebiju" tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. "Prebijeni" iznosi su sledeći:

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

	2012	
Stanje na početku godine po osnovu razlika računovodstvene i poreske osnovice za obračun amortizacije – odložena poreska obaveza:	48.532	
Stanje na početku godine po osnovu rezervisanja za otpremnine – odloženo poresko sredstvo	1.049	
Ukupno stanje na početku godine -	47.483	
Odložena poreska obaveza po osnovu razlika računovodstvene i poreske osnovice za obračun amortizacije 2012	22.735	
Odložena poreska sredstva po osnovu rez.za otpremnine 2012	806	
Stanje na kraju godine	69.412	
Kumulativno odložene poreske obaveze	71.267	
Kumulativno odložena poreska sredstva		1.855

BILANS USPEHA

29. POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Povezana pravna lica:		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim i zavisnim prav. Licima		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim prav. Licima	838	1.088
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. Licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. Licima	13	3.159
Svega povezana pravna lica	851	4.247
Domaće tržište ostala pravna lica:		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga	4.158.630	3.613.139
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	394.022	451.966
Svega ostala domaća pravna lica	4.552.652	4.065.105

Inostrano tržište:

Prihodi od prodaje proizvoda – povezana pravna lica	43.398	79.730
Prihodi od prodaje proizvoda – nepovezana pravna lica	203.012	169.629
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega inostrana pravna lica	246.410	249.359
Ukupno	4.799.913	4.318.711

30. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2012	2011
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	211.716	148.410
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	260.862	143.570
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	148.410	130.087
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	143.570	102.929
Ukupno	180.598	58.964

31. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina	4.602	5.464
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	1.625	1.079
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	6.227	6.543

32. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2012	2011
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	274.245	346.762
Nabavna vrednost prodate robe na malo	54.053	
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	328.298	346.762

33. TROŠKOVI MATERIJALA

	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	2.917.329	2.535.606
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.718	25.784
Troškovi goriva i energije	202.604	188.569
Ukupno	3.150.651	2.749.959

34. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2012	2011
Troškovi amortizacije	122.381	126.479
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.375	10.495
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	127.756	136.974

35. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada	515.340	481.401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	91.070	84.819
Troškovi naknada po ugovoru o delu	825	949
Troškovi naknada po autorskim honorarima		8
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	895	523
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	17.126	14.986
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.943	2.635
Ostali lični rashodi i naknade	23.507	29.112
Ukupno	651.706	614.433

36. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012	2011
<u>Troškovi proizvodnih usluga:</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	136.297	142.703
Troškovi usluga održavanja	30.979	27.675
Troškovi zakupnina	38.516	33.242
Troškovi sajmovi		

Troškovi reklame i propagande	32.476	26.517
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	145.054	146.137
Svega	383.322	376.274
<u>Nematerijalni troškovi:</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	66.788	63.148
Troškovi reprezentacije	2.844	3.170
Troškovi premija osiguranja	2.924	7.446
Troškovi platnog prometa	25.573	26.547
Troškovi članarina	3.518	3.565
Troškovi poreza	13.607	15.415
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.865	4.577
Svega	118.119	123.868
Ukupno	501.441	500.142

37. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	4.324	3.761
Prihodi od kamata	384	2.777
Pozitivne kursne razlike	140.870	87.870
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih privrednih društava i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	145.578	94.408

38. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima - kamate	26.771	21.545
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	107.192	134.016
Negativne kursne razlike - tekuće	222.970	75.323
Negativne kursne razlike - razgraničene	97.651	90.275
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	454.584	321.159

39. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi sastoje se od:	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.810	2.333
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	2.809	7.185
Naplaćena otpisana potraživanja	13	6
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	108	5
Prihodi od smanjenja obaveza	902	57.016
Ostali nepomenuti prihodi	10.180	6.383
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	285	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		7.872
Ukupno	16.107	80.800
Razlika izmedju ucesca u kapitalu I kapitala u Top Veterini	6.937	
Ukupno ostali prihodi	23.044	80.800

40. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi sastoje se od:	2012	2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.710	2.875
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	5.257	11.713
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	517	44.578
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.475	4.991
Ostali nepomenuti rashodi	55.790	63.890
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	43.869	
Obezvredjenje ostale imovine (goodwill-a)	99.508	99.507
Ukupno	209.126	227.554

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 55.790 hiljada rsd odnose se na :

• Rashodi iz ranijih godina	6.517
• Troškove faktoringa	8.326
• Provizije za prevremeno plaćanje	5.006
• Rashodi po osnovu povrata prodate robe i gotovih proizvoda iz prethodne godine	5.927
• Rashodi po osnovu neoverenih knjižnih odobrenja kupcima (pdv iznos)	6.011
• Troškovi sporova	11.414
• Prekomerni kalo	6.843
• Ugovorne kazne i penali iz prodaje	831
• Kazne za privredne prestupe i prekršaje	338
• Donatorstvo	150
• Ostalo	4.427

Obezvredjenje potraživanja I kratkoročnih finansijskih plasmana, odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 43.869 hiljada rsd.

Obezvredjenje ostale imovine, odnosi se na obezvredjenje goodwill-a u ukupnom iznosu od 99.508 hiljada rsd.

41. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza u toku 2012 godine.

Ukupno usaglašena potraživanja prema kupcima u zemlji iznose 89.74 %

Usaglašena potraživanja prema kupcima u inostranstvu iznose 54.34 %

Usaglašene obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 88.19 %

Usaglašene obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 92.13 %

Obaveze prema bankama, leasingu, usaglašene 100 %.

42. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Pregled hipoteka i zalogu po kreditima i leasing obavezama:

Hipoteka I i II reda u korist Raiffeisen banke na objektima: Farma Mićunovo, RC farma, fabrika stočne hrane Protein, Objekti klanice i transporta, FSH-S.Itebej, kao i korporativna garancija i menice

Hipoteka II reda u korist Raiffeisen banke na zemljištu u Šimanovcima

Hipoteka I reda u korist Uni Credit banke na objektima: Inkubatorska stanica i poslovni prostor u Upravnoj zgradi, kao i korporativna garancija, menice i zaloga opreme

Hipoteka I reda u korist NLB banke na objektima: Farma Melenci, Jakšićevo, Klek, kao i menice

Hipoteka I reda u korist Banke Intesa na zemljište u Šimanovcima, kao i korporativna garancija i menice

Hipoteka I reda u korist Hypo banke na poslovnim objektima u Novom Sadu, kao i korporativna garancija i menice

Korporativna garancija, menice i zaloga potraživanja u korist Credi banke, kao i menice, zaloga opreme i akcija u korist Hypo leasinga.

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

Medjutim, poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

43. *Transferne cene*

Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene između povezanih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim stranama obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cena da bi osigurali da oporeziva dobit i/ili carinska vrednost uvezene robe ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cena između povezanih strana. Društvo ne može unapred da proceni ishod takve kontrole.

44. Polise osiguranja

Specifikacija osigurane imovine:

Osigurani objekti

Preduzeće je osiguralo sledeće objekte od požara, izliva vode: Farma Mićunovo, Farma RC, FSH Protein, Klanica i transport, Upravna zgrada, Inkubatorska stanica RC, Poslovni objekat u Novom Sadu, Farma Melenci, Inkubatorska stanica i kotlarnica Melenci, Farma Karađorđevo, Farma Jakšićevo, Farma Klek, Fabrika Stočne hrane Itebej, Farma Indija.

Osigurana oprema

Osigurana je pojedina oprema od požara i loma na klanici i preradi, FSH S.Itebej, kao i linije hranjenja i pojenja na farmama i inkubatorskoj stanici

Radnici su osigurani od nesrećnog slučaja i bolesti

45. Pitanja zaštite životne sredine

Perutnina Ptuj-Topiko je u saradnji sa ovlašćenom kućom, Dra group iz Subotica, napravilo plan upravljanja otpadom.

Takodje je sklopljen Ugovor sa firmom Sekopak, na osnovu kojeg rešavamo problem ambalažnog otpada.

Regulisan je i industrijski otpad, tako da su pronadjeni Operateri za otpadni papir, plastiku i komunalni otpad.

O svakom kretanju otpada, ispunjavamo propisanu dokumentaciju.

Za opasan otpad (ulja u transformatorima), date su analize za kategorizaciju.

Što se tiče otpadnih voda, u fazi je ugradnja mreža protoka, a kontrolu kvaliteta radimo 4 puta godišnje.

46. Sudski sporovi

Društvo je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja. Rukovodstvo smatra da ne postoje sudski sporovi u toku niti neizvršeni zahtevi koji bi mogli materijalno uticati na rezultat poslovanja ili finansijski položaj Društva, a koji nisu ukalkulisani ili obelodanjeni kroz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ O SUDSKIM SPOROVIMA

PO TUŽBAMA PERUTNINA PTUJ-TOPIKO a.d.

1. "BOMIKOM" Sombor radi 22.913,47 din. Rešenje o izvršenju ja pravosnažno i izvršenje je u toku. Podnet je predlog za promenu sredstava izvršenja popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika.
2. "TENA" Kljajićevo radi 15.989,68 din. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršenje je u toku. Podnet je predlog za promenu sredstava izvršenja popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika.
3. "METALELEKTRIK" d.o.o. Beograd radi 1.266.426,19 din. U parničnom postupku je presuđena stvar u našu korist i u toku je izvršni postupak po osnovu pravosnažne i izvršne presude. Do sada je sprovedeno izvršenje na iznos od 33.921,78 dinara, prisutna je blokada računa preko 365 dana.
4. PAVLOV KOSTA, Pančevo radi 2.221.041,00 din. Doneta je prvostepena presuda od strane Opštinskog suda Bačka Topola kojom je u celosti usvojen naš tužbeni zahtev. U postupku po žalbi tuženog doneta je pravosnažna presuda u našu korist. Tuženi podneo reviziju.
5. "AGROSISTEM" Novi Sad radi 168.780,58 din.. Presuda je postala pravosnažna i u toku je izvršenje po podnetom predlogu za izvršenje. Račun dužnika blokiran je duže od 365 dana.

6. STR"ŽILE" Novi Sad – radi 54.618,85. Doneto je rešenje o izvršenju koje je postalo pravosnažno. Račun dužnika blokirano preko 365 dana.
7. STUR "SARA" Vladimirovac – radi 21.309,15 din. Doneto je rešenje o izvršenju , izvršenje je u toku. Račun dužnika je blokirano.
8. "PROTEINTRADE" DOO Bečej – radi 6.262.282,59. Parnični postupak je završen donošenjem presude kojom je usvojen naš tužbeni zahtev i presuda je postala pravosnažna i izvršna. U toku je stečajni postupak, stečajni dužnik nema imovine.
9. "BATA KOMERC" Požarevac- radi 34.138,47 din.. Doneto je rešenje o izvršenju. i postalo je pravosnažno. Izvršenje nije ostvareno zbog blokade računa dužnika.
10. "NENA" STR Bela Crkva- radi 61.375,66 din. Doneto je rešenje o izvršenju, naplaćeno do sada 16.899,17 din.
11. "NOVKOVIĆ" DOO Srbac- radi 262.183,11 EUR-a-. Po sprovedenim dokazima doneta je presuda kojom je usvojen naš tužbeni zahtev koja je po žalbi tuženog ukinuta i predmet vraćen na suđenje prvostepenom sudu. Po prekidu postupka zbog krivičnog postupka parnični postupak je nastavljen i u toku je izvođenje dokaza veštačenjem.
12. STR"13.DECEMBAR"Plandište-Radi 35.471,36 dinara. Doneto je rešenje o izvršenju koje je postalo pravosnažno, račun dužnika je blokirano duže od 365 dana. Podnet je zahtev za promenu sredstava izvršenja.
13. PP"ĆIRIĆ EXPORT-IMPORT"Beograd-Radi 14.019,23 dinara Rešenje o izvršenju je pravosnažno. Dužnik je platio iznos od 5.000,00 dinara.
14. DOO "SMEDEREVKA PRODUKT" Zemun – radi 160.862,45 dinara. Doneta je presuda kojom je usvojen u celosti naš tužbeni zahtev. Rešenje o izvršenju je pravosnažno a naplata nije ostvarena zbog blokade računa.
15. "DIS"DOO Despotovac-prijava potraživanja u stečaju radi 14.469.336,92 dinara- . Podneta je prijava potraživanja protiv stečajnog dužnika a kako je stečajni upravnik osporio potraživanje u celosti podneta je tužba za utvrđenje potraživanja i po sprovedenim dokazima doneta je presuda u našu korist. Stečaj je u toku a očekivanje naplate iz stečajne mase je krajnje neizvesno.
16. "AGROFRUTA"-radi 775.611,07 din. Doneto je rešenje o izvršenju koje je postalo pravosnažno. Naplata nije ostvarena, a nije uspela ni naplata menice zbog blokade računa. Na zahtev SUP-a Prokuplje podneta je krivična prijava sa odštetnim zahtevom protiv odgovornog lica dužnika.
17. "MIC COMPANY"Mostar-6.151,25 Eura. U toku je parnični postupak.
18. "JE ENTERIJERI" radi 142.945,71 dinara. Tužbeni zahtev je usvojen u celosti i na osnovu pravosnažne i izvršne presude podnet je predlog za izvršenje. Naplata po rešenju o izvršenju nije ostvarena zbog blokade računa dužnika.
19. SZR"KLAS" Crvenka radi 15.089,13 dinara. Podnet je predlog za izvršenje, rešenje je postalo pravosnažno. Radnja objavljena upisano je založno pravo na pokretnim stvarima vlasnika radnje.
20. POZNIĆ DUŠAN Beograd radi duga od 1.952,229,82 din. Po tužbi je doneta presuda kojom je u celosti usvojen tužbeni zahtev. Presuda je pravosnažna i do sada je naplaćeno 1,2 mil.
21. "AG" SZR Bačka Topola radi 190.654,42 din. U sprovedenom parničnom postupku doneta je presuda kojom je usvojen u celosti tužbeni zahtev.. Žalba tuženog je odbijena kao neosnovana i presuda je postala pravosnažna.

22. "MORBIDELI" DOO Novi Sad radi 74.982,87 din. Rešenje je izvršno a nije sprovedeno zbog blokade računa dužnika.
23. "KOSMOS" DOO Vrbas radi 227.970,72 din. U sprovedenom parničnom postupku doneta je presuda kojom je usvojen u celosti tužbeni zahtev. U toku je izvršni postupak.
24. "INTER TIM" DOO Novi Sad radi 24.450,53 din. Rešenje o izvršenju je pravosnažno a nije sprovedeno izvršenje zbog blokade računa.
25. "MBM GRAFIK" DOO Novi Sad, radi 79.163,65 din. Doneta je presuda u našu korist na koju je tuženi uložio žalbu. Žalba je odbijena i presuda je postala pravosnažna..
26. "ROG" SZTR Čačak, radi 37.138,18 din. Doneto je rešenje o izvršenju. Zbog blokade računa dužnika nije ostvarena naplata.
27. "MALA TRGOVINA" TR Niš, radi 61.355,29 din. Doneto je rešenje o izvršenju a kako je u međuvremenu prestala da radi radnja izvršenje je nastavljeno po izmenjenom predlogu protiv vlasnika radnje.
28. OOSS RADNIKA OPŠTINSKE UPRAVE, Zrenjanin, radi 14.096,02 din. Rešenje je doneto i u toku je postupak izvršenja.
29. "SRPSKO RUSKA TRGOVINSKA KUĆA" DOO Novi Sad, radi 1.520.136,81 din. U toku je parnični postupak, izvođenje dokaza veštačenjem sprovedeno i na osnovu nalaza smo precizirali tužbeni zahtev.
30. "TEA" STR Beograd. Doneto je rešenje o izvršenju. Postupak izvršenja protiv vlasnika radnje je u toku.
31. IRADIA DOO Sremska Kamenica, radi 1.745.593,57 dinara. Doneta je presuda u našu korist i u toku je postupak po žalbi tuženog.
32. PG DUŠAN TASEVSKI, radi 4.429.768,37 din. U toku je parnični postupak i izvođenje dokaza.
33. DAM KOMERC DOO Mladenovac, radi 189.604,80. Izdato je rešenje o izvršenju koje je postalo izvršno i u toku je postupak izvršenja.
34. PG ADAMOV DRAGICA-Deliblato, radi 289.944,00 dinara. Po tužbi je doneta presuda u našu korist, tužena uložila žalbu i postupak je u toku.
35. VOJVODINA REKLAM DOO - Novi Sad, radi 86.639,07 dinara . Doneto je rešenje o izvršenju na koje je uloženi prigovor i u toku je parnični postupak i izvođenje dokaza.
36. JABUKA AD Beograd- radi 6.030.897,63 din. Podneta je prijava potraživanja u stečajnom postupku koji je u toku.
37. FIDELINKA DOO Subotica, radi 3.720.380,45 din. Rešenje o izvršenju je postalo pravosnažno a nije izvršeno zbog blokade računa dužnika. Izvršenje na pokretnim stvarima nije uspeo jer dužnik nema pokretne imovine. U međuvremenu je pokrenut stečajni postupak i po podnetoj prijavi potraživanja doneto je rešenje kojim je priznato naše potraživanje u celosti.. Neizvesna naplata u stečajnom postupku.
38. SRBIJANKA DOO, radi 809.000,19 din. Podneta prijava potraživanja u stečaju. Stečajni postupak u toku, potraživanje je priznato u celosti. Naplata neizvesna.
39. AM-PRODUKTVRŠAC, Vršac, radi 1.762.587,63 din. Podneta je prijava potraživanja u stečaju, Postupak stečaja u toku.
40. TEHNOOPREMA c/a IVEKS TRADE SREMSKA MITROVICA, Mi smo tužili za iznos od 1.175.894,30 dinara sa kamatom od 24.01.2004.g. do isplate. U toku je parnični postupak
41. PESTEGO, Uljma. Tužili smo radi 1.698.228,63 dinara sa kamatom od 12.2003.g. Postupak se vodi pred Opštinskim sudom u Zrenjaninu, P. 532/04, U celosti usvojen naš tužbeni zahtev, tuženi

uložio žalbu. Žalba odbijena, prvostepena presuda potvrđjena, tuženi uložio reviziju. Ukoliko tuženi ima neke imovine, možemo prinudno izvršavati, bez obzira na reviziju. Nakon svega, tuženi je izjavio i reviziju Vrhovnom sudu, po kojoj još nije rešeno, ali to nas ne sprečava da izvršavamo presudu, pod gornjim uslovima, odnosno, ako nam date takav nalog.

42. NP PROMET " Pojate, Tužili smo ih radi naplate novčanog iznosa od 959.107,59 Trgovinskog suda Kraljevo IV. 1421/07 od 07.06.2007.g. Naplata sa računa dužnika.
- 43.KANDIĆ RAJKA, Lukićevo, Tužili smo je radi naplate iznosa od 108.730,11 dinara. Trgovinski sud Zrenjanin br. IV. 20/09 od 13.01.2009.g. Izvršenje se sprovodi popisom pokretnih stvari dužnika.
- 44.BM PROMET Novi Sad, Tužen radi naplate iznosa od 1.029.831,73 dinara sa pripadajućim kamatama. Još nismo dobili rešenje od Trgovinskog suda Novi Sad.
45. "1. OKTOBAR" Sombor – radi duga od 7.074.070,38 dinara sa zakonskom zateznom kamatom, spor po našoj tužbi se vodi pred Privrednim sudom u Somboru. Doneta je presuda u našu korist i usvojen je tužbeni zahtev u celosti, u toku je postupak po žalbi.
- 46.Nikola Kuktin, Subotica (str KOKA) 282.133,61 din
- 47.Ivana Knežević, Kikinda ("GRILKO MES") ** 86.551,54 Din.
- 49.Slobodan Ljubojević, Apatin (STR "PETLIĆ") ** 136.659,34 Din.
- 49.'REAL PROMET" d.o.o. Vrbas (raniji naziv Figrad trgovina) 172.368,97 Din.
- 50.DP "PK SOMBOR" Subotica 566.862,56 Din.
- 51.'GOLD ELECTRONIC" Beograd 7.342.792,57 Din.Podneta je krivična prijava.
52. 'ŽAR-CO" Loznica 1.227.006,66 Din.
- 53.'TAKOVO AGRAR" Beograd 9.445.448,97 Din.
54. 'ZIPER" Novi Sad - potražujemo samo kamatu*** 37.640,71 Din.
- 55.'TU-TOPEK" B.Topola 919.124,58 Din.
56. 'JUKOMERC" Kruševac 273.011,87 Din.
57. 'MARKO KARIĆ" d.o.o. Kuršumlija - likvidacija (bez kamate) 35.763,02 Din.

SPOROVI PO TUŽBAMA TREĆIH LICA

1. "STIV PRED" Beograd , potraživanje iz stečaja U toku je parnični i izvršni postupak po više osnova.Predmet je ustupljen advokatu iz Beograda tako da bliže pojedinosti nemožemo izložiti.
2. ZZ"BAČKA " Bačka Topola - vraćanje zadružne imovine. U toku je postupak za vraćanje zadružne imovine po zahtevu ZZ"Bačka " koji je podnet 1992.godine. a vodi se pred organom opštinske uprave. U novembru 1997.održana je rasprava, a sledeća je održana u oktobru 2004.godine. Ostajem bez komentara po iznetim činjenicama Dali smo odgovor i osporili osnovanost zahteva jer nije predlagač podneo odgovarajuće dokaze po odredbama Zakona o zadrugama i odredbama Zakona o načinu i uslovima vraćanja imovine stečen radom i poslovanjem Zadruga i Zadrugara posle 1 . jula 1953.godine.Na poslednjem ročištu od 19.07.2005.g. predlagač je precizirao ponovljeno svoj zahtev za vraćanje zadružne imovine koja obuhvata izgradjeno i neizgradjeno građevinsko zemljište na lokaciji u Novosadskoj ulici , sadašnja lokacija Proteina i u ulici Maršala Tita , sadašnja klanica, nekretnine upisane u listu nepokretnosti broj 760, k.o. Bačka Topola grad. Podneskom protivnika osporen je zahtev predlagača i predloženo da se isti odbaci kao nepotpun jer nije priložio potrebne dokaze.Protivnik je predložio da se izvedu dokazi saslušanjem svedoka te da se sprovede i geodetsko i finansijsko

veštačenje. Po nalazu geodetskog veštaka zahtev je neosnovan jer predmetna imovina nije imala nikad karakter zadružne imovine. Od septembra 2006. nije održana ni jedna rasprava.

3. "NOVKOVIĆ "DOO Srbac – radi 356.884,80 Eur. U toku dosadašnjeg parničnog postupka izvedeni su dokazi saslušanjem zakonskih zastupnika parničnih stranaka u svojstvu svedoka na okolnost sadržaja ugovora o distribuciji robe i ekskluzivnom pravu tužioca na distribuciju robe na tržištu BiH. Tužilac je predložio sprovođenje izvođenja dokaza putem veštačenja. Postupak je bio prekinut zbog krivičnog postupka, isti je nastavljen i izvodi se postupak veštačenja..
4. PRAŠTALO SVETO i dr. radni spor. Tužba je podneta od strane 9 zaposlenih radi isplate putnih troškova i izvršeno je spajanje postupaka u parnicama. Doneta je presuda u korist tužilaca koja je ukinuta po žalbi tuženog i u toku je parnica.
5. EGG-KER KFT" Budimpešta, radi 51.920 evra- tužba od 29.04.2008. U toku je parnični postupak, doneta je presuda u korist tužioca koja je ukinuta po žalbi tuženog i u toku je parnični postupak, teče izvođenje dokaza.
6. TUCOVIĆ MILORAD radni spor, tužba od 02.10.2009. Dostavili smo sudu odgovor na tužbu kojom se traži poništenje rešenja o prestanku radnog odnosa zbog učinjene povrede radne obaveze. Doneta je presuda u korist tuženog i u toku je postupak po žalbi.
7. VLAJIĆ MARKO radni spor- tužba od 02.10.2009. Dostavljen je sudu odgovor na tužbu kojom se traži isplata otpremnine što je neosnovan zahtev jer je radni odnos prestao po sporazumu. Doneta presuda u korist tužioca i u toku je postupak po žalbi tuženog.
8. "IRADIA" DOO Sremska Kamenica, 7.058.965,63 din. Doneta je prvostepena presuda u korist tužioca i utoku je postupak po žalbi.
9. PEŠIĆ ZLATKO, radni spor. Doneta je presuda u našu korist kojom je tužbeni zahtev odbijen kao neosnovan.
10. HINIĆ LJILJANA, radni spor. Dostavili smo odgovor na tužbu i u toku je parnični postupak i izvođenje dokaza.
11. ĐOKIĆ SLAVKO, radni spor. Dostavili smo odgovor na tužbu i izvode se dokazi saslušanjem stranaka.
12. HIDEGFELDI ROBERT, radni spor. Dali smo odgovor na tužbu i u toku je izvođenje dokaza.
13. TEHNOOPREMA-INŽENJERING DOO u stečaju, radi 579.863.721,70 dinara. Dali smo odgovor na tužbu i u toku je parnični postupak.
14. " OMIK TRADE " Beočin Oni su nas tužili radi naplate iznosa od 1.491.863,66 dinara, koji im duguje AMD PICCK Trgovinski sud Zrenjanin P. 930/07. Prvostepenom presudom je odbijen tužbeni zahtev, a po žalbi potvrđena prvostepena presuda, tako da smo u celosti uspeali u ovom postupku. Obavezani su da nam plate troškove postupka u iznosu od 103.658,00 dinara, tako da možemo pristupiti prinudnom izvršenju, ukoliko Vam do sada nisu platili te troškove i ukoliko date nalog da se pristupi izvršnom postupku.
- 15. RADA KOVIĆ DRAGAN** kao Tužilac, Tuženi: DOO »TEHNOOPREMA« predmet spora: neosnovano obogaćenje zbog korišćenja svog automobila u svrhu obavljanja posla i prodaja vozila. vrednost spora: 27.197.837,40 din. faza postupka: glavna rasprava zaključena. Po uložnim žalbama obe parnične stranke Okružni sud je presudu ukinuo i vratio je Opštinskom sudu na ponovno suđenje obzirom da činjenično stanje nije pravilno i potpuno utvrđeno, niti je u konkretnom slučaju pravilno primenjeno materijalno pravo (u tom delu je usvojena žalba tuženog) obzirom da je jasno da se radi o radnopravnom odnosu, a ne o institutu neosnovanog obogaćenja, što je posebno bitno obzirom na različite rokove zastarelosti. U ponovljenom postupku saslušan je samo tužilac (nijedan drugi dokaz jer je sud smatrao da nije potrebno, a izvođenje i drugih dokaza je bilo naloženo rešenjem Okružnog suda) i rasprava je ponovo zaključena. Doneta je presuda kojom se tužbeni zahtev usvaja u celosti, a povrede učinjeni u prvobitno vođenom postupku zbog kojih je ta presuda ukinuta su ponovljene (npr. Usvojen deo tužbenog zahteva koji obavezuje TEHNOOPREMU DOO na isplatu kupoprodajne cene vozila, iako

postoje 3 validna dokumenta kojima se od strane obe parnične stranke potvrđuje isplata baš te cene). Protiv presude uložena je žalba. Očekuje se drugostepena odluka, najverovatnije Višeg suda.

16. RADAKOVIĆ DRAGAN kao Tužilac, Tuženi: DOO »TEHNOOPREMA« predmet spora: isplata (poreska obaveza Radaković Dragana) vrednost spora: 702.460,00 din. (tužbeni zahtev na 685.710,00 din. postavljen kao primarni i odnosi se na navodno savetovanje Đure Šujice od strane Radaković Dragana i na 16.750,00 din. na ime povraćaja plaćenog poreza) faza postupka: glavna rasprava je zaključena. Očekuje se presuda Osnovnog suda. U toku glavne rasprave niti jedan svedok sem Radaković Suzane nije potvrdio navodno angažovanje Radaković Dragana na poslovima savetovanja pok. Đure Šujice. Istovremeno izveden je čitav niz pismenih dokaza kojima se potvrđuje suština pravnog shvatanja tuženog, a koji se odnosi na činjenicu da je predmet spora ustvari poreska osnovica i poreska obaveza tužioca, a ne navodno pruženo savetovanje. Takođe, u postupak je pretrpeo čitav niz povreda odredaba parničnog postupka, te nedozvoljenih radnji tužioca u smislu preinačenja tužbenog zahteva protivno odredbama ZPP-a, koji će u svakom slučaju biti opravdan razlog za eventualnu žalbu, ukoliko tužbeni zahtev bude usvojen.

Izveštaj o sudskim sporovima sačinjen na dan: 31.01.2013.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

- a. Identitet povezanih lica i transakcije po pojedinačnim pozicijama, prikazane na stranama 30-31 napomena.

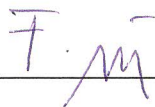
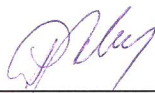
6. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

U Bačkoj Topoli, 23.04.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja :

Zakonski zastupnik :





**MATIČNO DRUŠTVO "PERUTNINA PTUJ-TOPIKO" AD ZA
PROIZVODNJU I PROMET ŽIVINE I ŽIVINARSKIH PROIZVODA,
BAČKA TOPOLA, PETEFI BRIGADE 2**

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

Beograd, maj 2013. godine

**Matično društvo "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i
živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2**

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

S A D R Ź A J

	<u>Strana</u>
MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	1-2
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	5
STATISTIČKI ANEKS	6-7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	9 – 39



ORGANU UPRAVLJANJA
Mišljenje ovlašćenog revizora

Uvod

1. Izvršili smo reviziju Konsolidovanog Bilansa stanja "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2, kao matičnog Društva i Veterinarske službe "TOP-VETERINA" d.o.o. Mićunovo, Dušana Popivode bb kao zavisnog Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, Konsolidovanog Bilansa uspeha, Konsolidovanog Bilansa tokova gotovine, Konsolidovanog Izveštaja o promenama na kapitalu i Konsolidovanog Statističkog aneksa za 2012. godinu, koji su prikazani na stranama 3 do 8.

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu matičnog preduzeća "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2. i u svom izveštaju od 15.03.2013. godini dali smo pozitivno mišljenje. Nismo vršili reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva veterinarska služba "TOP-VETERINA" d.o.o. Mićunovo, Dušana Popivode bb, ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2012. godine.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

4. Prema našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji za 2012. godinu, istinito i objektivno po svim bitnim pitanjima prikazuju stanje sredstava, obaveza i kapitala "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2, kao matičnog Društva i Veterinarske službe "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo, Dušana Popivode bb kao zavisnog Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, Konsolidovane rezultate njihovog poslovanja, Konsolidovani Bilans tokova gotovine, Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



Skretanje pažnje i ostala pitanja

5. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007. godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Usled neizvesnosti na globalnim finansijskim tržištima nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 07.05.2013. godine



Privredni savetnik Revizija
Fikret Ciguljin – ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE

	Napomene	2012	2011
A K T I V A			
STALNA IMOVINA		1.840.163	1.946.057
Goodwill	3.1; 7.1	199.014	298.522
Nematerijalna ulaganja	3.1; 7.2.1	1.827	2.435
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA		1.624.556	1.628.455
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.2; 7.2	1.624.556	1.628.455
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		16.766	16.645
Učešća u kapitalu	3.5; 8.1	12.442	14.365
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.5; 8.2	2.324	2.280
OBRтна IMOVINA		1.694.153	1.538.304
Zalihe i dati avansi	3.6; 9	663.069	478.729
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		1.031.084	1.059.575
Potraživanja	3.7; 10	752.692	813.682
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10	1.745	1.885
Kratkoročni finansijski plasmani	3.5; 11	46.685	51.686
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.9; 12	9.213	2.279
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	13	220.749	190.043
Odložena poreska sredstva			-
POSLOVNA IMOVINA		3.534.316	3.484.361
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	14, 16	45.162	-
UKUPNA AKTIVA		3.579.478	3.484.361
VANBILANSNA AKTIVA	3.10; 15	34.315	50.284
P A S I V A			
KAPITAL		-	229.348
Osnovni i ostali kapital	3.11; 16	1.322.952	1.322.952
Rezerve	16	3.850	3.850
Revalorizacije rezerve	16	325.124	326.791
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	16	6.886	7.649
Nerealizovani gubitci po osnovu hartija od vrednosti	16	(1.159)	
Neraspoređeni dobitak	16	389.306	388.133
Gubitak	16	(2.046.959)	(1.820.027)
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		3.510.066	3.207.530
Dugoročna rezervisanja	3.12; 17	13.830	10.495
Dugoročne obaveze		1.530.713	1.101.065
Dugoročni krediti	3.13; 18	833.594	635.122
Ostale dugoročne obaveze	19	697.119	465.944
KRA TKOROČNE OBAVEZE		1.965.523	2.095.969
Kratkoročne finansijske obaveze	3.13; 20	365.506	849.176
Obaveze iz poslovanja	3.14; 21	1.469.033	1.094.415
Ostale kratkoročne obaveze	22	117.450	135.824
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	23	13.479	16.554
Obaveze po osnovu poreza na dobitak "Top Veterina"	23	55	-
Odložene poreske obaveze	3.15; 24	69.412	47.483
UKUPNA PASIVA		3.579.478	3.484.361
VANBILANSNA PASIVA	15	34.315	50.284

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2012. GODINE

	Napomene	2012	2011
POSLOVNI PRIHODI		5.013.032	4.409.103
Prihodi od prodaje	3.17; 22	4.799.913	4.318.711
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	23	26.294	24.885
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	181.440	58.964
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	(842)	-
Ostali poslovni prihodi	25	6.227	6.543
POSLOVNI RASHODI		4.759.852	4.348.270
Nabavna vrednost prodate robe	26	328.298	346.762
Troškovi materijala	27	3.150.651	2.749.959
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	28	651.706	614.433
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.3; 29	127.756	136.974
Ostali poslovni rashodi	30	501.441	500.142
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)		253.180	60.833
FINANSIJSKI PRIHODI	31	145.578	94.408
FINANSIJSKI RASHODI	32	454.584	321.159
OSTALI PRIHODI	33	23.044	80.800
OSTALI RASHODI	34	209.126	227.554
(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	35	(241.908)	(312.672)
(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	35	(241.908)	(312.672)
POREZ NA DOBIT			-
Poreski rashod perioda		145	98
Odloženi poreski rashodi perioda		21.930	
Odloženi poreski prihodi perioda			4.718
Isplaćena lična primanja poslodavcu			-
NETO (GUBITAK)	35	(263.983)	(308.052)
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			-
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			-
ZARADA PO AKCIJAMA			-
Osnovna zarada po akciji			-

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2012	2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.506.738	4.696.895
Prodaja i primljeni avansi	5.297.416	4.688.654
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		2.777
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	9.322	5.464
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.105.798	4.617.052
Isplate dobavljačima i dati avansi	4.213.411	3.840.691
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	670.661	576.455
Plaćene kamate	161.063	101.037
Porez na dobit	34	115
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	60.629	98.754
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	200.940	79.843
Neto (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI PLASIRANJA I INVESTIRANJA		-
Prilivi gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja	23.584	-
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		-
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	23.584	-
Ostali finansijski plasmani		-
Odlivi gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja	23.089	18.305
Kupovina akcija i udela		-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme	23.089	-
Ostali finansijski plasmani		18.305
Neto priliv gotovine iz aktivnosti plasiranja	495	-
Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti plasiranja		(18.305)
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		12.397
Uvećanje osnovnog kapitala		-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		12.397
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	188.122	71.656
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)		-
Finansijski lizing	151.887	71.656
Isplaćene dividende	36.215	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		-
Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(188.122)	(59.259)
SVEGA PRILIV GOTOVINE	5.330.322	4.709.292
SVEGA ODLIV GOTOVINE	(5.316.989)	(4.707.013)
NETO PRILIV GOTOVINE	13.333	2.279
NETO (ODLIV) GOTOVINE	-	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.279	-
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.437	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	7.826	-
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	9.213	2.279

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Rezerve	Rev. rezerve	Nerealizov. dobitci po osnovu hartija od vrednosti	Nerealizov. gubitci po osnovu hartija od vrednosti	Neraspored. dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1. januar 2011. godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politike u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno povećanje u tekućoj godini	1.322.952	3.850	326.791	7.649	-	388.133	(1.820.027)	229.348	-
Ukupno smanjenje u tekućoj godini					-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembar 2011. godine	1.322.952	3.850	326.791	7.649	-	388.133	(1.820.027)	229.348	-
Stanje na dan 1. januar 2012. godine	1.322.952	3.850	326.791	7.649	-	388.133	(1.820.027)	229.348	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politike u tekućoj god.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno povećanje u tekućoj godini					(1.159)	1.173	(226.932)		45.162
Ukupno smanjenje u tekućoj godini			(1.667)	(763)				(229.932)	
Stanje na dan 31. decembar 2012. godine	1.322.952	3.850	325.124	6.886	(1.159)	389.306	(2.046.959)	-	45.162

KONSOLIDOVANI STATISTIČKI ANEKS

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU		2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)		12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)		3	3
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)		4	4
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu		1	1
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca		709	714

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	300.957		300.957
Povećanja (nabavke) u toku godine		XXXXX	
Smanjenje u toku godine	(100.116)	XXXXX	(100.116)
Stanje na kraju godine:	200.841	-	200.841
2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
Stanje na početku godine	2.376.029	747.574	1.628.455
Povećanja (nabavke) toku godine	143.775	XXXXX	143.775
Smanjenje u toku godine	(147.674)	XXXXX	(147.674)
Stanje na kraju godine:	2.372.130	747.574	1.624.556

III STRUKTURA ZALIHA	2012	2011
Zalihe materijala	165.174	163.607
Nedovršena proizvodnja	211.716	148.410
Gotovi proizvodi	260.861	143.570
Roba	21.343	18.339
Dati avansi	3.975	4.803
Svega :	663.069	478.729

IV STRUKTURA KAPITALA	2012	2011
Akcijski kapital	1.322.952	1.322.952
U tome: strani kapital	1.261.932	1.291.932
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	-	-
U tome: strani kapital	-	-
Svega :	1.322.932	1.322.952

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	2012	2011
1. Obične akcije		-
1.1. Broj običnih akcija	110.246	110.246
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija-ukupno	1.322.952	1.322.952
Svega-nominalna vrednost akcija	1.322.952	1.322.952

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	748.418	794.931
Obaveze iz poslovanja	1.468.955	1.094.338
PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	530.252	547.695
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	4.669.699	4.144.817
Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	370.515	346.450
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	54.039	50.396
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	90.786	84.572
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	17.023	15.090
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	558.939	569.691
Svega :	8.508.626	7.647.980

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI	2012	2011
Troškovi goriva i energije	202.604	188.569
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	515.340	481.401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	91.070	84.819
Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	18.846	16.468
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora - bruto	2.943	2.635
Ostali lični rashodi i naknade	23.507	29.122
Troškovi proizvodnih usluga	382.074	415.147
Troškovi zakupnina	55.642	48.228
Troškovi amortizacije	122.381	126.480
Troškovi premija osiguranja	2.924	7.446
Troškovi platnog prometa	25.573	26.547
Troškovi članarina	3.518	3.565
Troškovi poreza	13.607	15.415
Rashodi kamata	107.189	134.016
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	133.960	155.561
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	103.972	99.554
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	150	1.868
S v e g a :	1.805.300	1.836.829
VIII DRUGI PRIHODI	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	394.035	455.125
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa	4.602	5.464
Prihodi od zakupnina - zemljište		-
Prihodi od kamata	4.708	6.474
Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i drugih FO	4	-
Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku		64
S v e g a :	403.349	467.127
VIII OSTALI PODACI	2012	2011
Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	21.575	42.768
S v e g a :	21.575	42.768
X RAZGRANIČENI NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA	2012	2011
Početno stanje razgraničenih neto efekata kursnih razlika	169.628	259.903
Razgraničeni neto efekti kursnih razlika	114.471	
Srazmeran deo ukinutog razgraničenog neto efekta	(97.651)	(90.275_
Preostali iznos rezgraničenog neto efekta kursnih razlika	186.448	169.628

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Matično društvo: "PERUTNINA PTUJ-TOPIKO" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2.

"Topiko" akcionarsko društvo za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda iz Bačke Topole, osnovano je 15.06.2001. godine.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 44567/2005 i usaglašeno sa Zakonom o privrednim društvima. Pretežna delatnost društva je uzgoj živine. Sedište Društva je u Bačkoj Topoli, ulica Petefi brigade 2.

Agencija za privredne registre rešenjem BD 85552/2010 od 03.08.2010. godine registrovala je promenu naziva tako da se briše TOPIKO AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, a upisuje se Perutnina Ptuj – Topiko AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2, skraćeni naziv je Perutnina Ptuj - Topiko AD Bačka Topola.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 46755/2010 od 17.05.2010. godine registrovala je smanjenje osnovnog-akcijskog kapitala, i to:

Briše se, i to:

1. upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 5.352.465,01 EUR na dan 15.06.2001, i
2. upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 3.125.300,03 EUR, na dan 21.07.2009. godine i
3. upisani i uneti nenovčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 2.138.132,56 EUR, na dan 21.07.2009. godine.

Upisuje se, i to:

1. upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 3.593.055,37 EUR na dan 10.05.2010, i
2. upisani i uneti nenovčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 544.507,32 EUR-a na dan 10.05.2010.

Ovo smanjenje akcijskog kapitala do dana revizije nije registrovano kod Centralnog registra HOV.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 68823/2011 od 31.05.2011. godine registrovala je promenu podataka o osnovnom kapitalu privrednog društva "Perutnina Ptuj-Topiko" a.d. tako da se upisuje upisani i uplaćeni novčani kapital od 4.307.308,20 EUR, na dan 31.12.2011. godine, i promena podataka za upisani i uneti nenovčani kapital u iznosu od 6.959.289,03 EUR na dan 31.12.2010. godine. Ova promena je registrovana po osnovu statusne promene spajanje uz pripajanje, tako što su privrednom društvu "Perutnina Ptuj-Topiko" a.d. društvo sticalac, pripojena privredna društava "Tehnooprema" d.o.o. iz Bačke Topole i "Perutnina Ptuj" d.o.o. iz Beograda koja prestaju pripajanjem.

Vlasnik Perutnina Ptuj – Topiko a.d. je Perutnina Ptuj, iz Ptuja sa učešćem u vlasništvu sa 97,66%.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 101444060. Matični broj Društva je 08085820

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

- OTP Banka Srbija a.d. 325-9500700003801-44
- Raiffeisen banka a.d. 265-2010310003468-33
- Raiffeisen banka a.d. devizni račun 265-1000000018703-08
- Hypo Alpe Adria Bank a.d. 165 – 4662-27
- Banca Intesa a.d. 160 – 66364 -28
- AIK Banka a.d. iz Niša 105 – 9042 – 63
- Komercijalna banka a.d. 205 – 71431 – 68
- Vojvođanska banka a.d. Novi Sad 355 – 1000680-44
- UniCredit banka a.d. 170-30005745000-18
- Razvojna banka Vojvodine 335-9021-58

Na bazi stanja na kraju meseca u 2012. godine Društvo je imalo 709 zaposlenih (2011. godine na bazi stanja na kraju meseca prosečno je bilo 714 zaposlenih).

Zavisno društvo:

Veterinarska služba "TOP-VETERINA" D.O.O., Mićunovo, Dušana Popivode bb

Top-Veterina d.o.o., osnovana je 22.12.2006. godine i registrovana u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 258974/2007.

Društvo posluje u sastavu Grupe Perutina Ptuj d.d. iz Ptuja, kao zavisno lice, a matično društvo je Perutnina Ptuj-Topiko a.d., sa 100 % udela. Upisani i uplaćeni kapital iznosi 500 eura.

Sedište društva je u Bačkoj Topoli, Mićunovo, Dušana Popivode bb.

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

Matični broj Društva je 20246294.

Poreski identifikacioni broj Društva je 104820721.

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

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

- Aik banka Niš a.d. 105-9423-84
- OTP Banka Srbije a.d. 325-9500700011215-15

Na dan 31.12.2012. godine zavisno društvo "TOP VETERINA" d.o.o. imala je 9 zaposlenih (2011: 10 zaposlenih).

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

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova, modifikovanu za revalorizaciju zemljišta, nekretnina postrojenja i opreme koja je izvršena na dan 31.12.2011. godine, kod matičnog društva preduzeće za trgovinu na veliko i malo i usluge "PERUTNINA PTUJ-TOPIKO" a.d. za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi Brigade 2. i Veterinarska služba "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo, Dušana Popivode bb.

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

Kod sastavljanja Konsolidovanih finansijskih izveštaja korišćen je **metod potpunog konsolidovanja** jer učešće matičnog društva u kapitalu zavisnog društva iznosi 100%.

Grupu čini matično preduzeće i sva njegova zavisna preduzeća.

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

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

U konsolidovane finansijske izveštaje su uključeni: stanja "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2, kao matično Društvo i zavisnog društva Veterinarska služba "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo, Dušana Popivode bb.

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

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

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

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

Ispunjene su pretpostavke za konsolidovanje, i to:

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci za 2011. godinu ne postoje, jer se prvi put konsolidovani bilansi sastavljaju na dan 31.12.2012. godine.

2.3. Koncept nastavka poslovanja

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

2.4. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2012	2011
1 EUR	=	113,7183	104,6409
1 USD	=	86,1763	80,8662
1 CHF	=	94,1922	85,9121

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih

sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Izuzetno, u 2008, 2009, 2010 i 2012. godini, u skladu sa srpskim propisima, efekti računatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008, 2009, 2010 i 2012. godinu, su razgraničeni i iskazani u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan izmirenja obaveze odnosno naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

(a) Računarski softver

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nekretnine, postrojenja i oprema podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštenih vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacionih rezervi u okviru kapitala. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u nerasporenu dobit/(kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe, otunjenja sredstva ili tokom upotrebe sredstva od strane Društva u kom slučaju iznos ostvarenog dobitka čini razlika izmenu amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

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

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

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

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

3.3. AMORTIZACIJA

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

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	5 - 50	2 – 20 %
Mašine i oprema	6 - 25	4 – 16.67 %
Motorna vozila	6.45-10	10 -15.5%
Računari i računarska oprema	5	20 %

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

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadena.

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

3.5. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja su nabavljena i koja se drže prvenstveno radi njihove dalje prodaje u bliskoj budućnosti. Sredstva u ovoj kategoriji se klasifikuju kao tekuća sredstva. Sve promene u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući i prihode od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha. Ova finansijska sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

(b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili koja nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuni u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Ova sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se nakon inicijalnog priznavanja iskazuju po poštenoj vrednosti.

Promene u poštenoj vrednosti ovih sredstava se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala (nerelaizovanih dobitaka i gubitaka), osim trajnih obezvređenja i kursnih razlika koji se iskazuju u bilansu uspeha perioda. Kada se prestane sa priznavanjem ovih sredstava, kumulativni dobiti ili gubici se prenose sa kapitala u bilans uspeha.

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

3.6. OBEZVREĐENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

Na svaki datum bilansa stanja utvrđuje se da li postoji neki objektivni dokaz da je došlo do trajnog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva. Smatra se da je finansijsko sredstvo obezvređeno ukoliko objektivni dokazi ukazuju na događaje koji su imali negativan efekat na procenjeni budući novčani tok tog sredstva. Ne priznaju se umanjenja vrednosti zbog budućih događaja, bez obzira koliko verovatni bili. Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Svi kumulirani gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju koji su prethodno bili iskazani u okviru kapitala se prenose u bilans uspeha.

Ukoliko se u narednim periodima, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja finansijskih sredstava koja se procenjuju po amortizovanoj vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, utvrde okolnosti koje ukazuju da je njihova poštena vrednost porasla, tojest da ta sredstva više nisu obezvređena, ukida se njihova ispravka vrednosti u korist bilansa uspeha. Međutim, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja u bilansu uspeha u pogledu instrumenata kapitala raspoloživih za prodaju, njihova ispravka vrednosti se ne ukida kroz bilans uspeha već se sva povećanja vrednosti tih sredstava priznaju direktno u korist revalorizacionih rezervi kapitala.

3.7. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisane prosečne cene. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove dizajniranja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje zasnovane na normalnom proizvodnom kapacitetu. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. Potraživanja od kupaca

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

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku izmenu knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

3.10. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.11 AKCIJSKI KAPITAL

Obične i prioritetne akcije se klasifikuju kao akcijski kapital. Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva po osnovu emitovanih akcija, bez poreza. Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove,

bez poreza na dobit, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se deonice ne ponište, reemituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

3.12. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke. Kada postoji odreneni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog proteka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

3.13. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike izmenu ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope. Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.14. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.15. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu izmenu poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti. Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine. Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(b) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) Otpremnine

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

Otpremnine pri raskidu radnog odnosa:

Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

Otpremnine pri odlasku u penziju:

Društvo je izvršilo aktuarsku procenu troškova i obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju koja je bazirana na "metodu projektovanja po jedinici prava". Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno opteretiti alikvotnim delom troškova po osnovu otpremnina. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.17. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

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

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

Prihod od kamata

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

Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

Prihod od autorskih prava

Prihod od autorskih prava priznaje se na principu razgraničenja u skladu sa suštinom odnosnog ugovora.

Prihod od dividendi

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

3.18. ZAKUP

Društvo kao zakupac

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

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

Društvo kao zakupodavac

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

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

3.19. Raspodela dividendi

Raspodela dividendi akcionarima Društva se priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

4.1. Tehnološki vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

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

4.2. Priznavanje prihoda

Društvo koristi metod stepena dovršenosti pri računovodstvenom obuhvatanju prihoda od izvršenih usluga. Primena ovog metoda zahteva da Društvo izvrši procenu izvršenih usluga do određenog datuma kao procenat od ukupnih usluga koje treba izvršiti.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva. Odbor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

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

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

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih proizvoda.

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

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

(b) Kreditni rizik

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

(c) Rizik likvidnosti

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

6. POREZI I DOPRINOSI

6.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2012. godinu. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

6.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

6.3. Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kome je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti. Obzirom da je Društvo u prethodnim godinama iskazalo gubitak, a da je neizvesno kada će i uolikoj meri ostvariti oporezivu dobit u budućnosti, nisu priznata odložena poreska sredstva po osnovu gubitka utvrđenog u poreskom bilansu.

6.4. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Menutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe odrenenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

6.5. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS STANJA

STALNA IMOVINA

7.1. GOODWILL

Matično društvo

Goodwill na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 199.014 hiljada, a nastao je u postupku spajanja uz pripajanje društvu „Perutnina Ptuj – Topiko“ a.d. društvo sticalac, i društava „Tehnooprema“ d.o.o. iz Bačke Topole, i „Perutnina Ptuj“ d.o.o. iz Beograda, koja prestaju da postoje pripajanjem pod 01.01.2011. godine.

Na konto 030 Učešće u kapitalu matična i zavisna pravna lica u poslovnim knjigama „Tehnooprema“ d.o.o. iskazano je učešće u kapitalu „Perutnina Ptuj – Topiko“ a.d. u iznosu od RSD 398.029 hiljada, a akcijski kapital iskazan u poslovnim knjigama društva sticaoca za akcionara „Tehnooprema“ d.o.o. iskazano u poslovnim knjigama na kontu 300 Akcijski kapital iznosi RSD 98.486 hiljada.

Učešće u kapitalu (konto 030) kod pripojenog društva „Tehnooprema“ d.o.o. koje prestaje da postoji, kod društva sticaoca iskazano je na kontu 012 Goodwill u iznosu od RSD 398.029 hiljada. Goodwill je knjižen na uskaldu sa MSFI 3 Poslovne kombinacije, tačke 10 do 20 po osnovu prepoznatljive imovine (učešća u kapitalu) i vrednovano je po knjigovodstvenoj vrednosti na dan sticanja.

Na osnovu člana 5. Ugovora o spajanju uz pripajanje od 16.05.2011. godine Društvo sticalac, udeličaru jednočlanog Društva „Tehnooprema“ d.o.o. koje prestaje pripajanjem, zameniće njegov udeo za 8.207 akcija i 2/10 suvlasničkih akcija Društva sticaoca koje društvo koje prestaje ima u njemu, umesto da mu izda akcije radi zamene u spajanju uz pripajanje, u skladu sa srazmerom zamene akcija, što je u skladu sa odredbom člana 393 stav 5. Zakona o privrednim društvima, na osnovu činjenica da društvo koje prestaje pripajanjem „Tehnooprema“ d.o.o. ujedno i akcionar u Društvu sticaoca to se shodno odredbama člana 393. stav 1. Zakona koji reguliše zabranu stvaranja prividnog kapitala, ne vrši povećanje kapitala u društvu sticaocu za iznos akcija, koji navodno društvo koje prestaje ima u Društvu sticaoca.

Znači, akcije „Tehnoopreme“ u kapitalu društva sticaoca „Perutnina Ptuj – Topiko“ a.d. u iznosu od RSD 98.486 hiljada, zamenjene su sa 8.207 komada običnih akcija, nominalne vrednosti od 12.000,00 dinara po akciji, na ime „Perutnina Ptuj“ d.d. iz Ptuje, Republika Slovenija.

Promene na kontu 012 Goodwill u 2012. godini:

- Goodwill na dan 01.01.2012 RSD 298.522 hiljada,
- Deo goodwill-a koji se otpisuje (25%) RSD (99.508) hiljada,
- **Goodwill na dan 31.12.2012. godine RSD199.014 hiljada.**

Otpis goodwilla vrši se na osnovu odluke predsednika uprave, po stopi od 25% godišnje, a iznosi RSD 99.508 hiljada, veza tačka 41 Napomena.

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

Pregled stanja i promena na zemljištu nekretninama, postrojenjima i opremi dat je u pregledu koji sledi:

	Zemljište i šume	Građ. objekti	Oprema	O.S. u pripremi	UKUPNA O.S.	Nemat. Ulaganja
	020 021	022	023	027	02	01
Nabavna vrednost 01.01.2012.	39.618	1.178.287	1.208.275	70.848	2.497.028	2.436
Prenos sa/na	-	-	-	(1.243)	(1.243)	-
Povećanje	1.135	29.812	48.610	64.219	143.776	
Rashod		(1.755)	(6.787)		(8.542)	
Prodaja			(16.570)	(19.391)	35.961	
Nab vr 31.12.2012.	40.753	1.206.344	1.233.528	114.433	2.595.058	2.436
Ispravka vrednosti 01.01.2012.	-	363.861	504.712	-	868.573	-
Rashod	-	(1.755)	(5.779)	-	(7.534)	-
Prodaja	-		(12.311)	-	(12.311)	-
Amortizacija	-	43.594	78.180	-	121.774	609
Ispr. vr. 31.12.2012.		405.700	564.802		970.502	609
Sad. vr. 31.12.2012.	40.753	800.644	668.726	144.433	1.624.556	1.827
Sad. vr. 31.12.2011.	39.618	814.426	703.563	70.848	1.628.455	2.435

Kod sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za poziciju, nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja nije bilo eliminacije, već su podaci dobijeni kao zbir podataka matičnog i zavisnih društava.

Matično društvo "Perutnina Ptuj-Topiko" AD

7.2.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 1.827 hiljada. Odnose se na nabavku – AB Soft d.o.o. iz Beograda nabavilo knjigovodstveni program za praćenje komercijale, proizvodnje i pogonskog obračuna, za oko 60 radnih stanica, po ugovoru broj 10APE05 od 26.11.2010. godine.

7.2.1. Zemljište, nekretnine, postrojenja i oprema

Vrednost zemljišta na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 40.753 hiljada.

Odnosi se na:

– poljoprivredno zemljište – Topiko	RSD 2.496 hiljada,
– Građevinsko zemljište – Topiko	RSD 14.772 hiljade,
– Poljoprivredno zemljište – Melenci	RSD 13.133 hiljade,
– Građevinsko zemljište – Šimanovci	RSD 9.217 hiljada,
– Građevinsko zemljište – B. Karadorđevo	RSD 1.135 hiljada,
– UKUPNO	RSD 40.753 hiljade.

Građevinski objekti:

Ugovorom o razmeni nepokretnosti od 12.6.2012. godine izvršena je razmena farme u Banatskom Karlovcu ukupne površine 194m² ukupne kupoprodajne vrednosti RSD 21.747 hiljada. Istim ugovorom stečeno je i zemljište površine 28a77m² i vrednosti RSD 1.135 hiljada.

U toku 2012. godine izvršen je rashod barake koja nema sadašnju vrednost.

Oprema:

U 2012. godini izvršen je rashod opreme po popisu od 31.12.2012. godine čija je neotpisana vrednost RSD 1.008 hiljada. Gubitak po ovom osnovu iskazan je u okviru ostalih rashoda u bilansu uspeha.

Neotpisana vrednost opreme prodate u 2012. godini iznosi RSD 4.259 hiljada. Dobici i gubici po ovom osnovu iskazani su u okviru ostalih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Osnovna sredstva u pripremi:

Osnovna sredstva u pripremi na dan 31.12.2012 godine iznose RSD 114.433 hiljade, a odnose se na:

– oprema u izradi i pribavi	RSD	3.251 hiljada,
– građ. objekti u pripremi – silos	RSD	9.109 hiljada,
– aspirater za zrnastu robu	RSD	828 hiljada,
– klimatizacija pakeraja	RSD	7.460 hiljada,
– agregat na Mićunovu	RSD	1.243 hiljada,
– poslovno-stambena zgrada	RSD	18.854 hiljada,
– nameštaj za posl-stambeni objekat	RSD	537 hiljada,
– depo za bojlere	RSD	111 hiljada,
– Investicije u pripremi (Šimanovci)	RSD	29.311 hiljada,
– PP Bg touch screen	RSD	144 hiljada,
UKUPNO		RSD 114.433 hiljade.

Amortizacija u iznosu od RSD 122.159 hiljada (u 2011: RSD 124.211 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Amortizacija u iznosu od RSD 122.158 hiljada (u 2011 RSD: 124.211 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Zavisno društvo Veterinarske službe "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo

Nekretnine, postojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 720 hiljade.

Amortizacija u iznosu od RSD 223 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani dati su u pregledu koji sledi:

	Matično Društvo „PP-Topiko“	Zavisno Društvo „Top- Veterina“	Eliminacija	Konsolidovano
Učešća u kapitalu	12.482		(40)	12.442
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.324			2.324
Ukupno	16.806	-	(40)	16.766

Prilikom sastavljanja konsolidovanih pozicija učešća u kapitalu eliminisan je iznos od RSD 40 hiljada, a koji se sastoji od: učešća u kapitalu Veterinarske službe "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo, Dušana Popivode bb, za isti iznos, veza tačka 16 Napomena.

Učešća u kapitalu, Matičnog Društva PP-Topiko odnose se na akcije (udele) kod:

Iznosi su iskazani u RSD 000

	Broj akcija	Tržišna cena u RSD 31.12.2012	2012	2011
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:				
"Top Veterina" d.o.o., B. Topola			40	40
Vojvođanska banka a.d., Novi Sad			1	1
Metaloprogres a.d., Zrenjanin	29.706	366,00	10.872	10.872
Sojaprotein Bečej a.d., Bečej	1.067	735,00	784	603
"Novosadski sajam" a.d., Novi Sad	2.480	310,00	769	2.852
Univerzal banka a.d., Beograd	16	1.020,00	16	37
Ukupno			12.482	14.405
eliminacija			(40)	(40)
Stanje 31.12.2012			12.442	14.365

Učešće u kapitalu u konsolidovanom bilansu stanje dobijena su nakon eliminacije učešća u kapitalu kod Top-Veterine sa kapitalom Top-Veterine u iznosu od RSD 40 hiljada, veza tačka 16 napomena.

Učešće u kapitalu RSD 12.442 hiljada odnosi se na kupljene akcije, koje su na dan 31.12.2012. godine vrednovane po poslednjim ostvarenim cenama na Beogradskoj berzi, koje su najpribližnije datumu 31.12.2012. godine.

8.2. Ostali dugoročni finansijski plasamani

Ostali dugoročni finansijski plasamani u iznosu od RSD 2.324 hiljada, Matičnog Društva PP-Topiko, odnose se na:

	2012	2011
Vojvođanska banka -depoziti	534	549
Komercijalna banka - depozit	21	21
Potraživanja za prodane društvene stanove	1.769	1.710
Ukupno	2.324	2.280

9. ZALIHE I DATI AVANSI

Zalihe i dati avansi sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 663.068 hiljada, a kako je dato u pregledu koji sledi:

	Matično društvo	Zavisno društvo	2012	2011
Materijal	156.984	4.948	161.932	159.241
Rezervni delova	2.474		2.474	3.517
Alat i inventar	768		768	849
Nedovršena proizvodnja	211.716		211.716	148.410
Gotovi proizvodi	260.861		260.861	143.570
Roba	21.344		21.343	18.339
Ukupno zalihe – neto	654.147	4.948	659.095	473.926
Dati avansi	3.938	36	3.974	4.803
Minus: ispravka vrednosti	-	-		
Dati avani – neto	3.938	36	3.974	4.803
Ukupno	658.085	4.984	663.069	478.729

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

Matično društvo

Društva su izvršila popis zaliha robe sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, kojem je prisustvovao revizor i nisu utvrđene nepravilnosti.

Zalihe materijala u Fabrici stočne hrane odnose se na zalihe kukuruza, sojine sačme, pšenice-merkantilne, itd.

Zalihe nedovršene proizvodnje odnose se na roditeljska jata i jaja u mašinama (inkubatorima) i zalihe brojere u tovu, vrednovane po ceni koštanja. U cenu koštanja nedovršene proizvodnje ulaze troškovi sirovina, ambalaže, plate proizvodnjih radnika, amortizacija proizvodne opreme, utrošena energija itd.

Zalihe gotovih proizvoda vrednovane su po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, po nižoj od te dve cene.

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha u neto iznosu od RSD 180.599 hiljada (Napomena 33).

Zalihe robe u veleprodaji odnose se na robe u distributivnim centima u Bačkoj Topoli, Ugrinovcima, Novom Sadu, Čačku i Nišu. Roba se vrednuje po prodajnim cenama sa ukalkulisanom razlikom u ceni, a zalihe robe u maloprodaji vrednuju se po prodajnim cenama sa ukalkulisanim PDV-om. „Perutnina Ptuj-Topiko“ a.d. ima 39 maloprodajna objekta u više gradova u Srbiji.

Dati avansi iznose RSD 3.938 hiljada, a odnose se na:

- Metronik Inženjering, Beograd, uplaćen avans 30.12.2011 RSD 3.669 hiljada, nije zatvoren do dana revizije,
- Ostali RSD 269 hiljada.

Ukupno RSD 3.938 hiljada.

Avans Metronik Inženjering d.o.o. iz Beograda uplaćen je u 2011. godini, na ime izrade projekta optimizacije fabrike stočne hrane-investicija još nije završena.

10. POTRAŽIVANJA

	Matično društvo	Zavisno društvo	Eliminacija	2012	2011
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-	23.578	(23.578)	-	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	6.323	-	-	6.323	1.846
Kupci u zemlji	748.470	4	-	748.474	761.181
Kupci u inostranstvu	36.345	-	-	36.345	40.572
Minus: Ispravka vrednosti	(42.723)	-	-	(42.723)	(8.729)
<i>Potraživanja po osnovu prodaje - neto</i>	<i>748.415</i>	<i>23.582</i>	<i>(23.578)</i>	<i>748.419</i>	<i>794.870</i>
Potraživanja od zaposlenih	425	14		439	201
Ostala potraživanja	3.826	8		3.834	18.611
Minus: Ispravka vrednosti	-			-	
<i>Druga potraživanja – neto</i>	<i>4.251</i>	<i>22</i>		<i>4.273</i>	<i>18.812</i>
Ukupno potraživanja	752.666	23.604	(23.578)	752.692	813.682
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.745			1.745	1.885

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa stanja izvršena je eliminacija potraživanja od kupaca kod zavisnog društva „Top-Veterina“ i obaveze matičnog društva „Perutnina Ptuj-Topiko“ a.d. prema zavisnom društvu u iznosu od RSD 23.578 hiljada.

Kod sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za pozicije: potraživanja za više plaćen porez na dobitak, kratkoročni finansijski plasmani, gotovina i gotovinski ekvivalenti i porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, nije bilo eliminacije, već su podaci dobijeni kao zbir podataka matičnog i zavisnih društava.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Odnose se na podatke kod Matičnog društva, i to:

- "PP Bro živa" d.o.o. Bačka Topola – ugovor od 05.08.2009. RSD 32.569 hiljada,
- "PP Bro živa" d.o.o. Bačka Topola-ugovor od 28.06.2011. RSD 12,655 hiljada,
- Poznić Dušan – pozajmica RSD 1.461 hiljada,

Ukupno

RSD 46.685 hiljada.

Kratkoročni finansijski plasmani RSD 45.224 hiljade, odnose se na date pozajmice "PP Bro živa" d.o.o. Bačka Topola. Novčana sredstva su odobrena sa rokom vraćanja od 1 godine i kamatnom od 10 % godišnje.

Aneksima ugovora rokovi za vraćanje pozajmica produženi do 05.08.2013. odnosno do 31.12.2014. godine.

Data pozajmica Poznić Dušanu RSD 1.461 hiljada. odnosi se na datu pozajmicu bivšem komercijalnom direktoru. Nije potvrđena IOS obrascem. Potraživanje je u sporu.

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	Matično društvo	Zavisno društvo	2012	2011
Tekući računi	7.001	12	7.013	178
Blagajna	2.101		2.101	2.031
Devizni račun	78		78	37
Ostala novčana sredstva - bolovanje	21		21	34
Ukupno	9.201	12	9.213	2.280

Podatak za gotovinu u konsolidovanom bilansu stanja dobijen je kao zbir podata matičnog i zavisnog pravnog lica.

13. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Matično društvo	Zavisno društvo	2012	2011
Porez na dodatu vrednost	20.733	1	20.734	17.251
Aktivna vremenska razgraničenja:				
Unapred plaćeni troškovi	2.727		2.727	773
Potraživanja za nefakturisani prihod - TO	1.309		1.309	1.146
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	195.979		195.979	170.873
Ukupno	220.748	1	220.749	190.043

Podatak je dobijen kao zbor podataka matičnog i zavisnog društva, bez eliminacije.

14. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala kod matičnog društva iznosi RSD 52.099 hiljada, a kapital kod zavisnog društva nakon eliminacije kapitala i učešća u kapitalu iznosi RSD 6.937 hiljada (RSD 6.977 – 40 hiljada), tako da nakon prebijanja gubitak iznad visine kapitala iskazan u aktivi u konsolidovanom bilansui stanja iznosi RSD 45.162 hiljada (RSD 52.099 – 6.937 hiljada), veza tačka 16 Napomena.

15. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Matično društvo

Vanbilansna aktiva i pasiva u celosti se odnosi na Matično društvo, a odnose se na date garancije i jemstva pravnim licima, u ukupnom iznosu od RSD 34.315 hiljada, a odnose se na:

Iznosi su iskazani u RSD 000

- PP Beo Živa d.o.o., B. Topola, garant za dug.kredit kod NLB Banka RSD 14.530 hiljada,
- PP Beo Živa d.o.o., B. Topola, garancija za dug.kredit kod NLB Banka RSD 1.792 hiljada,
- PP Beo Živa d.o.o., B. Topola, jemac-platac NLB Leasing za finansijski lizing RSD 17.993 hiljada,
- Ukupno RSD 34.315 hiljada.

16. KAPITAL

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

	Matično Društvo	Zavisno Društvo	Eliminacija	2012	2011
Osnovni i ostali kapital	1.322.952	40	(40)	1.322.952	1.322.952
Rezerve	3.850	-		3.850	3.850
Revalorizacije rezerve	325.124	-		325.124	326.791
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti	6.886	-		6.886	7.649
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(1.159)	-		(1.159)	-
Neraspoređena dobit	382.268	7.038		389.306	388.133
Gubitak	(2.039.921)	(101)		(2.040.022)	(1.820.027)
Ukupno	0	6.977	(40)	6.937	229.348
Gubitak iznad visine kapitala	52.099	-	(6.937)	45.162	-

Konsolidacija učešća u kapitalu matičnog društva i kapitala zavisnih društava

Izvršena je korekcija (smanjenje) osnovnog kapitala za iznos RSD 40 hiljada, i to: osnovni kapital Veterinarske službe "TOP-VETERINA" d.o.o., Mićunovo, Dušana Popivode bb u iznosu od RSD 40 hiljada i udeo preduzeća za trgovinu na veliko i malo i usluge "PERUTNINA PTUJ-TOPIKO" a.d. za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda Bačka Topola, Petefi Brigade 2. u istom iznosu, veza tačka 8.1. napomena.

Spisak akcionari Društva „Perutnina Ptuj-Topiko“ a.d., Bačka Toploa na dan 31.12.2012. godine prema podacima dobijenim od Centralnog registra depa i kliringa HOV

R. broj	Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Vrednost kapitala
1	Tehnooprema d.o.o., B. Topola	41.036	12.395	492.432
2	Perutnina Ptuj d.d., Ptuj	13.484	4.601	161.808
3	Perra Preta d.o.o., Novi Sad	10.238	10.238	122.856
4	Jet Klub, Novi Sad	372	372	4.464
5	Matica group d.o.o., Novi Sad	341	341	4.092
6	Ostali – mali akcionar	1.974	1.974	23.688
	Ukupno	67.445	29.921	809.340

Akcijski kapital čini 67.445 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 12.000,00.

Knjigovodstveno stanje akcijskog kapitala Društva sticaoca na dan 31.12.2012. godine je sledeće:

	Vrsta akcija	Broj akcija	% učešća	2012	2011
Perutnina Ptuj d.d., Ptuj – zamenjene akcije					
Tehnoopreme	obične	8.207	7.44 %	98.486	98.486
Perutnina Ptuj d.d., Ptuj	obične	2.696	2.45 %	32.362	32.362
Perutnina Ptuj d.d., Ptuj – zamenjene akcije PP Beograd	obične	96.757	87.76%	1.161.084	1.161.084
Ukupno Perutnina Ptuj d.d. Ptuj		107.661	97.65 %	1.291.932	1.291.932

Mali akcionari	obične	2.585	2.35 %	31.020	31.020
Ukupno akcijski kapital		110.246	100 %	1.322.952	1.322.952

U poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2012. godine akcijski kapital iznosi RSD 1.322.952 hiljada, i sastoji se od 110.246 komada običnih akcija, a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 12.000,00 dinara. Uvidom na sajt Centralnog registra HOV za emitenta Perutnina Ptuj – Topiko a.d. u delu redosled prvih 10 akcionara po broju glasova za dva najveća akcionara, stoji sledeće:

1) DOO Tehnooprema, stoji "Oduzeto pravo na 14.324 glasova. Akcionar ima pravo na 26.712 glasova", a u linku stoji sledeći tekst: „Akcionar DOO Tehnooprema, JMB:08184828 na osnovu Rešenja Komisije za HOV broj: 6/0-17-4333/9-09 od 29.09.2009. godine ima privremenu meru zabrane prava glasa na 14.324 akcije izdavaoca", a za

2) akcionara Perutnina Ptuj DD, stoji "Oduzeto pravo na 4.443 glasova. Akcionar ima pravo na 9.041 glasova", a u linku stoji sledeći tekst: „Akcionar Perutnina Ptuj DD, JMB: 5141966 na osnovu Rešenja Komisije za HOV broj: 6/0-17-4333/25-09 od 05.11.2009. godine ima privremenu meru zabrane prava glasa na 4.443 akcije izdavaoca".

Pokriće gubitka na teret akcijskog kapitala

Skupština akcionara „Topiko“ a.d. na sednici održanoj 10.05.2010. godine donela je Odluku o smanjenju osnovnog kapitala radi pokrića gubitka Društva u pojednostavljenom postupku, i to:

Član 1. „Topiko“ a.d. Bačka Topola vrši smanjenje osnovnog kapitala Društva radi pokrića dela gubitaka.

Član 2. Vrednost osnovnog kapitala Akcionarskog društva „Topiko“, na dan 31.12.2009. godine iznosi 809.340.000,00 dinara, što je protivvrednost 10.615.897,00 ERU-a, po srednjem kursu NBS na dan uplate, koja je registrovana kod Agencije za privredne registre i njega čini 67.445 komada običnih akcija, nominalne vrednosti od 12.000,00 dinara, koje su upisane u Centralnom registru HOV, CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSTPKOE6574.

Član 3. Iznos kumuliranog gubitka iz ranijih godina po finansijskim izveštajima za 2009. godinu iznosi 827.225.000,00 RSD.

U skladu sa ovom odlukom, kumulirani gubitak iz prethodnog stava delimično se pokriva na teret osnovnog kapitala za iznos od 647.472.000,00 dinara, na dan 01.01.2010. odnosno 6.478.334,91 EUR-a po srednjem kursu, po srednjem kursu NBS na dan donošenja odluke (99,9442).

Član 4. Preostali iznos kumuliranog gubitka Društva iz ranijih godina, a nakon delimičnog pokrića na teret osnovnog kapitala Društva, u iznosu od 178.753.000,00 dinara ostaje nepokriven, na dan 01.01.2010. godine.

Član 5. Osnovni kapital se smanjuje srazmernim smanjenjem broja akcija po osnovu povlačenja i poništenja akcija u posedu svih akcionara za 5 (pet) puta.

Srazmera povlačenja i poništavanja postojećih akcija iznosi 5:1.

Izdavalac poništava i povlači akcije u ukupnom obimu od 647.472.000,00 dinara, tj. 53.956 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000,00 dinara-CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSTPKOE65754.

Član 7. Nakon smanjenja, osnovni kapital Društva iznosi 161.868.000,00 RSD sa stanjem na dan 01.01.2010. godine, odnosno 4.137.562,69 EUR po srednjem kursu NBS na dan uplate, koji je podeljen na 13.489 komada običnih akcija nominalne vrednosti 12.000,00 dinara CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSTPKOE65754.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 46755/2010 od 17.05.2010. godine registrovala je smanjenje osnovnog-akcijskog kapitala, i to:

Briše se, i to: upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 5.352.465,01 EUR na dan 15.06.2001, i iznos od 3.125.300,03 EUR, na dan 21.07.2009. godine, upisuju se upisani i uneti novčani deo

osnovnog kapitala u iznosu od 3.593.055,37 EUR, na dan 21.07.2009. godine, a upisuje se upisani i uneti novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 544.507,32 EUR-a.

Ovo smanjenje akcijskog kapitala do dana revizije nije registrovano kod Centralnog registra HOV, tako da nije izvršeno usaglašavanje broja i vrednosti akcijskog kapitala kod Centralnog registra hartija od vrednosti, jer je u Centralnom registru za emitenta Perutnina Ptuj – Topiko a.d. navedeno da ima 67.445 akcija. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 12.000,00 dinara.

Dana 30.12.2010. godine Perutnina Ptuj – Topiko a.d. (Tužilac), protiv Centralnog registra depo i kliringa hartija od vrednosti (Tuženi) podneo je Tužbu kojom se od Suda traži da tuženom naloži donošenje rešenja o smanjenju kapitala jer je Skupština Društva donela odluku o smanjenju kapitala radi pokrića dela gubitka u pojednostavljenom postupku.

Stanovište Tuženog je da se upis smanjenja kapitala ne može upisati iz razloga što je jedan broj akcionara konstituisao zalog nad svojim akcijama, a jedan broj akcionara ima zabranu prava glasa nad određenim brojem akcija.

Postupak po ovoj tužbi je u toku.

Beogradska berza a.d. svojim Rešenjem o prestanku privremene obustave trgovanja i isključenju akcija izdavaoca sa vanberzanskog tržišta od 06.12.2010. godine isključila je akcije izdavaoca Perutnine Ptuj – Topiko a.d. sa vanberzanskog tržišta do dostavljanja Berzi dokaza o usaglašavanju podataka dostavljenih Berzi s podacima objavljenim u Centralnom registru, kao i dostavljanja berzi inoviranog Prospekta izdavaoca, saglasno izvršenim usaglašavanjima, a najduže do isteka maksimalnog roka za privremenu obustavu trgovanja.

U toku 2012. godine Društvo je imalo intenzivnu komunikaciju sa Centralnim registrom, depo i kliring HOV, i prema tumačenju Centralnog registra poništaj akcija je dozvoljen ukoliko je važećim Statutom u vreme emisije akcija bio predviđen i poništaj. Centralnom registru dostavljen je Statut iz 2002. godine, te se očekuje da problem usaglašenja vlasništva u APR-u i CHOV bude rešen.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

Ovaj podatak u celosti se odnosi na matično društvo, a odnosi se na naknade radnicima kod odlaska u penziju diskontovan na dan 31.12.2012 godine u iznosu od RSD 13.830 hiljada.

U toku 2012 godine kod matičnog društva isplaćene su otpremnine za odlazak u penziju za 12 radnika u ukupnom iznosu od RSD 2.040 hiljada, tako da je na dan godišnjeg računa izvršeno doknjižavanje obaveze za rezervisanja za odlazak u penziju u iznosu od RSD 5.375 hiljada, što je uključeno u troškove rezervisanja u bilansu uspeha (veza Napomena 36 ovog Izveštaja).

Promene u definisanim obavezama po osnovu naknada zaposlenima prilikom odlaska u penziju u 2012 godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	Ukupno
Stanje 1. januara 2011	10.495
Isplaćeno u toku godine	(2.040)
Izvršeno rezervisanje za 2013	5.375
Stanje na dan 31. decembra 2011	13.830

Rezervisanja su izvršena za 711 zaposlena radnika, a osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene kod obračuna ovih obaveza su sledeće:

	2012
Diskontna stopa	11.25 %
Buduća povećanja zarada	8 %
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	5 %
Iznos otpremnine po zakonu	176.742

18. DUGOROČNI KREDITI

Obeveze po dugoročnim kreditima u konsolidovanom bilansu stanja u celosti se odnose na Perutnina Ptuj-Topiko a.d. matično društvo.

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana zaključenja ugovora odnosno od dana godišnjeg bilansiranja, kao i deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine, iznose ukupno EUR 8.620.445,67 odnosno RSD 979.717 hiljada, a odnose se na sledeće:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	Dugoročno dospeće na 31.12.2012		Tekuće dospeće u 2013		2011
			EUR	RSD	EUR	RSD	RSD
<u>U zemlji:</u>							
Hypo Alpe-Adria Bank a.d., Beograd 1.100.000 EUR	EUR	3M EURIBOR + 5% god.	596.371,55	67.615	170.391,88	19.319	61.213
NLB Banka a.d., Beograd 1.100.000 EUR	EUR	6M EURIBOR + 13,5% god.	-	-	-	-	105.513
Unicredit banka Srbija a.d., Beograd 2.000.000 EUR	EUR	1M EURIBOR + 6,5% god.	-	-	216.818,88	24.656	-
NLB Banka a.d., Beograd 950.000 EUR	EUR	6M EURIBOR + 13,5% god.	840.384,62	95.280	109.615,38	12.428	-
Svega			1.436.756,17	162.895	496.826,14	56.403	166.276
<u>U inostranstvu:</u>							
RI Eastern Europe Finance B.V., Amsterdam, Holandija 100.000 EUR	EUR	1M EURIBOR + 2,15% god.	-	-	50.000,05	5.686	3.239
RI Eastern Europe Finance B.V., Amsterdam, Holandija 5.200.000 EUR	EUR	1M EURIBOR + 2,15% god.	3.292.856,64	374.458	457.340,00	52.008	225.878
Nova Ljubljanska Banka d.d., Ljubljana, Slovenia 4.000.000 EUR	EUR	3M EURIBOR + 6,25% god.	2.605.040,63	296.241	281.626,04	32.026	239.279
Svega			5.897.897,27	670.699	788.966,09	89.720	468.396
Ukupno			7.334.653,44	833.594	1.285.792,23	146.123	635.122

Dugoročna obaveza po kreditu dobijenom od NLB banke na dan 31.12 2012 godine iznosi EUR 840.384,62 (RSD 95.280 hiljada), a tekuće dospeće u 2013 godini iskazano je u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza na kontu 424 – Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od EUR 109.615,38 odnosno RSD 12.428 hiljada (veza Napomena 23.3.).

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji usaglašene su sa kreditorima na dan godišnjeg računa i iskazane su po prodajnom kursu EUR na dan 31.12.2012.

Ukupno obračunate kamate po dugoročnim kreditima u zemlji iznose RSD 21.639 hiljada i iskazane su u okviru finansijskih rashoda perioda u Bilansu uspeha kao rashodi kamata (veza Napomena 39 ovog Izveštaja). Ukupno plaćene kamate u 2012 godini iznose RSD 20.630 hiljada tako da je na 31.12.2012 godine iskazana obaveza za kamate u iznosu od RSD 1.009 hiljada (RSD 21.639 – 20.630 hiljada). Veza Napomena 25 ovog Izveštaja.

Dugoročna obaveza po kreditu dobijemom od Nove ljubljanske banke d.d. Ljubljana na dan 31.12.2012 godine iznosi EUR 2.605.040,63 (RSD 296.241 hiljada), a tekuće dospeće iskazano je u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza na kontu 424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu EUR 281.626,04 odnosno RSD 32.026 hiljada (veza Napomena 23.3 ovog Izveštaja).

Obaveze po dugoročnim kreditima u inostranstvu usaglašene su sa kreditorima na dan 31.12.2012 godine i iskazane su po srednjem kursu EUR na dan 31.12.2012 godine.

Ukupno obračunate kamate po dugoročnim kreditima u inostranstvu iznose RSD 44.396 hiljada i iskazane su u okviru finansijskih rashoda perioda u Bilansu uspeha kao rashodi kamata (veza Napomena 39 ovog Izveštaja). Ukupno plaćene kamate u 2011 godini iznose RSD 36.954 hiljade tako da je na 31.12.2012

godine iskazana obaveza za kamate u iznosu od RSD 7.442 hiljada (RSD 44.396 – 36.954 hiljade). Veza Napomena 25 ovog Izveštaja.

U 2013 godini do dana revizije nije bilo plaćanja po ovim obavezama.

19. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u konsolidovanom bilansu stanje u celosti se odnose na matično društvo.

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	Dugoročno dospeće na 31.12.2012		Tekuće dospeće u 2013		2011
	EUR	RSD	EUR	RSD	RSD
a) Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima:					
PP d.d. Slovenija EUR 3.201.834,02	3.201.834,02	335.043	-	-	335.043
PP d.d. Slovenija EUR 2.000.000,00	2.000.000,00	209.282	-	-	-
<i>Svega (a)</i>	<i>5.201.834,02</i>	<i>591.544</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>335.043</i>
b) Obaveze po ugovorima o finan. lizingu:					
Hypo leasing	775.233,92	89.922	203.197,00	23.569	101.251
NLB leasing	113.241,11	12.915	124.559,04	14.208	24.039
EFG leasing	23.487,50	2.738	27.968,47	3.260	5.611
<i>Svega (b)</i>	<i>911.962,53</i>	<i>105.575</i>	<i>355.724,51</i>	<i>41.037</i>	<i>130.901</i>
<i>Ukupno (a+b)</i>	<i>6.113.796,55</i>	<i>697.119</i>	<i>355.724,51</i>	<i>41.037</i>	<i>465.944</i>

19.1. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima

Ukupno obračunate kamate po ovim zajmovima za 2012 godinu iznose RSD 26.784 hiljade (EUR 235.562,19) i iskazane su u okviru finansijskih rashoda perioda u Bilansu uspeha kao rashodi kamata (veza Napomena 39 ovog Izveštaja). U 2012 godini ništa nije plaćeno na ime kamata po ovim zajmovima tako da je na 31.12.2012 godine iskazana kumulativna obaveza za kamate u iznosu od RSD 33.320 hiljada, odnosno 293.001,34 (veza Napomena 25 ovog Izveštaja).

Obaveze prema matičnom pravnom licu po osnovu dugoročnih zajmova usaglašene su na 31.12.2012 godine i iskazane su po srednjem kursu EUR na dan 31.12.2012 godine.

U 2013 godini do datuma revizije ništa nije plaćeno po ovim zajmovima.

19.2. Obaveze po ugovorima o finansijskom lizingu

Obaveze po finansijskom lizingu odnose se na:

Broj ugovora	Kreditor	Dugoročno dospeva na 31.12.2012		Dospeva u 2013	
		EUR	RSD 000	EUR	RSD 000
a) <u>Hypo Alpe Leasing d.o.o.:</u>					
SU 0239	Seydelmann K504 kuter	88.937,89	10.316	28.474,50	3.303
SU 0241	STORK linija za klanje	686.296,03	79.606	174.722,50	20266
<i>Svega (a)</i>		<i>775.233,92</i>	<i>89.922</i>	<i>203.197,00</i>	<i>23.569</i>
b) <u>NLB Leasing d.o.o.:</u>					
7595	Mercedes-Benz Atego 1218L/48	8.524,93	972	9.668,93	1.103
7596	Mercedes-Benz Atego 1218L/48	8.524,93	972	9.668,93	1.103
7597	Mercedes-Benz Axor 1840LS/39	13.132,59	1.498	14.895,02	1.699
7598	Mercedes-Benz Axor 1840LS/39	13.132,59	1.498	14.895,02	1.699
7599	Termoizolovana komora sa rashl. sist.	9.045,42	1.032	10.259,40	1.170
7627	Termoizolovana komora sa rashl. sist.	10.675,92	1.216	10.132,04	1.156

			Iznosi su iskazani u RSD 000		
7663	Kompresor GHH-RAND CS 700	2.946,99	336	2.400,52	274
7664	Kompresor GHH-RAND CS 700	2.946,99	336	2.400,52	274
7589	IVECO DAILY 65C18	7.326,83	836	8.306,98	947
7590	IVECO DAILY 65C18	7.326,83	836	8.306,98	947
7591	IVECO DAILY 65C18	7.326,83	836	8.306,98	947
7592	IVECO DAILY 65C15	7.443,42	849	8.439,24	963
7593	IVECO DAILY 65C15	7.443,42	849	8.439,24	963
7594	IVECO DAILY 65C15	7.443,42	849	8.439,24	963
<i>Svega (b)</i>		<i>113.241,11</i>	<i>12.915</i>	<i>124.559,04</i>	<i>14.208</i>
c) EFG Leasing d.o.o.:					
02488/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	957,86	112	1.407,99	164
02489/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	957,86	112	2.517,65	177
02490/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	957,86	112	1.528,79	178
02491/11	Hyundai i30 1,4 DOHC	1.310,40	152	1.899,14	222
02492/11	Hyundai i30 1,4 DOHC	1.310,40	152	1.899,14	222
02493/11	Hyundai i30 1,4 DOHC	1.310,40	152	1.899,14	222
02494/11	Hyundai i30 1,6 CRDI	1.741,80	201	1.893,27	222
02495/11	Hyundai i30 1,6 CRDI	1.741,80	201	1.893,27	221
02497/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
02498/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
02499/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
02500/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
02501/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
02502/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
2597/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
2598/11	Hyundai i20 1,2 DOHC	1.649,89	193	1.753,76	204
<i>Svega (c)</i>		<i>23.487,50</i>	<i>2.738</i>	<i>27.968,47</i>	<i>3.260</i>
<i>Ukupno (a+b+c)</i>		<i>911.962,53</i>	<i>105.575</i>	<i>355.724,51</i>	<i>41.037</i>

Obaveze po osnovu finansijskih lizinga odnose se na nabavku vozila i sredstava za proizvodnju. Obaveze su usaglašene sa lizing kućama po stanju na dan 31.12.2012 godine u ukupnom iznosu od EUR 1.267.687,04 (RSD 146.612 hiljada), od kojih dugoročno dospeva EUR 911.962,53 odnosno RSD 105.575 hiljada. Obaveze po lizingu iskazane su po prodajnom kursu EUR na dan 31.12.2012 godine.

Tekuće dospeće dugoročnih obaveza po ugovorima o finansijskom lizingu iznosi ukupno EUR 355.724,51 (RSD 41.037 hiljada) i iskazano je u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza na kontu 425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (veza Napomena 23.4. ovog Izveštaja).

Ukupno plaćene kamate po lizingu u 2012 godini iznose RSD 16.785 hiljada i knjižene su direktno kao trošak perioda (veza Napomena 39 ovog Izveštaja).

U 2013 godini do datuma revizije plaćene su dospele rate, kao i zaostale obaveze iz prethodnog perioda, ukupne vrednosti EUR 50.666,79.

20. KRATROKOČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U konsolidovanom bilansu stanja ovaj podatak u celosti se odnosi na matično pravno lice.

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2012 godine iznose ukupno RSD 365.506 hiljada (EUR 2,918.738,38) a odnose se na:

	2012	2011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	42.039	-
Kratkoročni krediti u zemlji	134.523	29.242
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	146.122	781.153
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	41.037	36.789
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.785	1.992
Ukupno	365.506	849.176

Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza data je u sledećoj tabeli:

Kreditor	Kamata	31.12.2012	
		EUR	RSD
<u>a) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica:</u>			
Perutnina Ptuj d.d. Slovenija	5,5% god.	369.672,98	42.039
<i>Svega (a)</i>		<i>369.672,98</i>	<i>42.039</i>
<u>b) Kratkoročni krediti u zemlji:</u>			
Raiffeisen banka a.d. – dozvoljeni minus	1M BELIBOR + 3% god.	-	31.318
Intesa Banca (RSD 116.000 hiljada)	8,75% god.	410.581,22	46.690
Credy Banka 600.000 CHF partija 8262031974	6M LIBOR + 11,06% god.	496.967,48	56.515
<i>Svega (b)</i>		<i>907.548,70</i>	<i>134.522</i>
<u>c) Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:</u>			
Hypo Alpe-Adria Bank a.d., Beograd 1.100.000 EUR	3M EURIBOR + 5% god.	170.391,88	19.319
Unicredit banka Srbija a.d., Beograd 2.000.000 EUR	1M EURIBOR + 6,5% god.	216.818,88	24.656
Hypo Alpe-Adria Bank a.d., Beograd 950.000 EUR	6M EURIBOR + 13,5% god.	109.615,38	12.428
RI Eastern Europe Finance B.V., Amsterdam, Holandija 100.000 EUR	1M EURIBOR + 2,15% god.	50.005,05	5.686
RI Eastern Europe Finance B.V., Amsterdam, Holandija 5.200.000 EUR	1M EURIBOR + 2,15% god.	457.340,00	52.008
LHB Internationale Handelsbank AG, Nemačka 4.000.000 EUR – cedirano na Novu Ljubljansku Banku d.d., Ljubljana, Slovenija	3M EURIBOR + 6,25% god.	281.626,04	32.026
<i>Svega (c)</i>		<i>1.285.792,23</i>	<i>146.122</i>
<u>d) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine:</u>			
Hypo leasing d.o.o.		203.197,00	23.569
NLB leasing d.o.o.		124.559,04	14.208
LHB leasing d.o.o.		27.968,47	3.260
<i>Svega (d)</i>		<i>355.724,47</i>	<i>41.037</i>
<u>e) Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u>			
<i>Svega (e)</i>		-	1.785
<i>Ukupno (a+b+c+d+e)</i>		<i>2.918.738,38</i>	<i>365.506</i>

Kratkoročne obaveze su usaglašene putem IOS obrazaca po stanju na dan 31.12.2012. godine. Obaveze koje glase na EUR iskazane su po srednjem kursu na dan 31.12.2012. godine.

U vezi dela dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine, vidi tačku 18 Napomena, a u vezi dela ostali dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine, vidi tačku 19 Napomena.

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Odnose se na:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Top-Veterina</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Primljeni avansi	30.049			30.049	46.057
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	23.578	-	(23.578)	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	4.917	-		4.917	13.592
Dobavljači u zemlji	911.881	12.532		924.413	820.060
Dobavljači u inostranstvu	501.603			501.603	205.943
Ostale obaveze	-				
	1.472.028	12.532	(23.578)	1.460.982	1.085.652
Obaveze iz specifičnih poslova	77			-	

Iznosi su iskazani u RSD 000

Ostale obaveze iz poslovanja		7.974		8.052	8.763
	77	7.974		8.052	8.763
Ukupno	1.472.105	20.506	(23.578)	1.469.033	1.094.415

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa stanja izvršena je korekcija obaveza (smanjenje) za iznosu od RSD 23.578 hiljada zbog konsolidacije i obaveza iz poslovanja RSD 23.578 hiljada po osnovu prometa dobara i usluga, veza tačka 10 Napomena. Veza vidi Napomenu 10. ovog Izveštaja.

Obaveze prema društvu „Top veterina“ d.o.o. za izvršene usluge na dan 31.12.2012. godine kod matičnog društva iznose RSD 23.578 hiljada. Obaveza usaglašena IOS potvrdom na 31.12.2012 godine.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale kratkoročne obaveze:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>Elimina.</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto	52.568	788		53.356	60.548
Obaveze za kamate i troškova finansiranja	58.339	-		58.339	71.288
Obaveze prema zaposlenima	3.242	23		3.265	1.381
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.490			2.490	2.002
Ostale obaveze	-			-	605
Ukupno	116.639	811		117.450	135.824

Matično društvo

a) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Na dan 31.12.2012 godine Društvo je iskazalo obaveze za zarade i naknade zarada – bruto u iznosu od RSD 52.568 hiljada, a koje se odnose na obračunate bruto zarade za redovan rada za decembar 2012 godine, kao i obračunate naknade za porodilje, i obračunate naknade za bolovanja preko 30 dana u iznosu od RSD 52.210 hiljada.

Obračunate zarade i naknade zarada za decembar 2012. godine isplaćene su 25.01.2013. godine, u ukupnom iznosu od RSD 52.210 hiljada, i to: isplatom iznosa od RSD 34.952 hiljada sa računa kod Banca Intesa a.d. i isplatom iznosa od RSD 17.258 hiljada, sa računa kod Raiffeisen banke a.d.

b) Obaveze za kamate i troškove finansiranja

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja odnosi se na:

– kamate po dugoročnim kreditima u zemlji	RSD 1.009 hiljada,
– kamate po dugoročnim kreditima u inostranstvu	RSD 7.442 hiljade,
– kamate po dugoročnim zajmovima od matičnog društva	RSD 33.320 hiljada,
– kamate po kratkoročnim zajmovima od matičnog društva	RSD 32 hiljade,
– kamate po kratkoročnim kreditima u zemlji	RSD 626 hiljada,
– obaveza za kamate po zatvorenim kreditima	RSD 14.718 hiljada,
– <u>kamate po ostalim osnovama</u>	<u>RSD 1.192 hiljada,</u>
– Ukupno	RSD 58.339 hiljada.

Za obaveze po kamatama videti Napomene 21, 22 i 23 ovog Izveštaja.

Obaveza za kamate po zatvorenim kreditima odnose se na neplaćene kamate po kreditima od matičnog društva iz ranijih perioda, a koji su otplaćeni i zatvoreni.

c) Obaveze prema zaposlenima

Odnose se na obaveze po osnovu putnih troškova zaposlenih iznose RSD 3.242 hiljade, a odnose se na:

- troškove prevoza na rad i sa rada za novembar 2012 RSD 1.666 hiljada, isplaćeni 4.01.2013 godine, i
- troškove prevoza na rad i sa rada za decembar 2012 RSD 1.576 hiljada, isplaćeni 22.01.2013. godine.

Obaveza u potpunosti izmirena u 2013 godini do datuma revizije.

d) Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima

Obaveze prema prokuristi i prema fizičkim licima po ugovorima o delu na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.490 hiljade, a odnose se na:

- Zakup fizičkih lica za maloprodajne objekte RSD 2.051 hiljada, sve isplaćeno do dana revizije,
- Nakanda prokuristi RSD 274 hiljada,
- Obaveza po ugovoru o delu – neto RSD 105 hiljada,
- Đurkin Radovan RSD 60 hiljada,
- Ukupno 31.12.2012. godine RSD 2.490 hiljada.

23. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>Elimina</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
<i>Obaveze za poreze:</i>					
Obaveze za porez na dodatu vrednost	713	971		1.684	4.885
Obaveze za akcize					11.230
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	10.316			10.316	
Obaveze za poreze, doprinose i dr. dažbine		1		1	
Ukupno obaveze za poreze	11.029	972		12.001	16.115
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>					
Unapred obračunati troškovi	1.478	-		1.478	439
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja	1.478	-		1.478	439
Sveukupno	12.507	972		13.479	16.554
Obaveze po osnovu poreza na dobit-Top-Veterina d.o.o.	-	55	-	55	-

Matično društvo

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova odnose se na:

- Porez na građ. objekat Bačka Topola RSD 2.757 hiljada, plaćeno RSD 383 hiljada,
- Vojvodina vode-odvodnjavanje RSD 1.811 hiljada, nije plaćeno,
- Pokrajinski sekretarijat za zaštitu voda RSD 1.717 hiljada, nije plaćeno,
- Pokrajinski sekretarijat zaštita voda RSD 1.685 hiljada, plaćeno RSD 200 hiljada,
- Porez na građ. objekte Novi Sad RSD 750 hiljada, plaćeno RSD 266 hiljada,
- Ostalo RSD 720 hiljada,
- Ukupno RSD 9.440 hiljada.

Na kontu 490 PVR Unapred obračunati troškovi Društvo kod **matičnog društva** iskazani su troškovi koji se odnose na poslovnu 2012. godinu, a za koje nisu dobijeni računu dobavljača u iznosu od RSD 1.478 hiljada, i to:

- Revizija finan. izveštaja za 2012 i konso. fin. izveštaja RSD 535 hiljada,
- Pandorosa zakup za decembar 2012 RSD 341 hiljada,
- Nakanda za održavanja softvera AB Soft za VI kvartal 2012 RSD 324 hiljada,
- TOP Veterina, potvrde za XII/2012 RSD 278 hiljada,
- Ukupno 31.12.2012 RSD 1.478 hiljada.

Obaveze po osnovu poreza na dobit iskazane su u poreskom bilansu i poreskoj prijavi zavisnog društva Top-Veterina d.o.o. u iznosu od RSD 55 hiljada.

Matično društvo Perutnina Ptuj-Topiko a.d. u Poreskom Bilansu i Poreskoj prijavi za 2012. godini nije imalo osnovicu za obračun poreza na dobit i nema obavezu za uplatu poreza na dobit.

24. Odložene poreske obaveze

U konsolidovanom bilansu stanja u celosti se odnose na podatke za matično pravno lice.

Odložena poreske obaveze obračunate su na razliku između sadašnje vrednosti osnovnih sredstava za obračun računovodstvene i sadašnje vrednosti osnovnih sredstava za obračun poreske amortizacije, na koju je primenjena stopa poreza na dobit od 15%, što iznosi RSD 71.268 hiljada (RSD 1.468.621 – 993.500 hiljada) x 15%).

Odložene poreska sredstva su obračunata po stopi od 15% na rezervisanja za otpremnine u iznosu od RSD 806 hiljada, stavom za knjiženje 498/722 u iznosu od RSD 806 hiljada.

Na kontu 498 Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 47.483 hiljada, a na dan 31.12.2012. godine treba da iznosi RSD 71.268 hiljada, tako da je razlika u iznosu od RSD 22.736 hiljada, knjižena stavom za knjiženje 722/498 u iznosu od RSD 22.736 hiljada, umanjene za odložena poreska sredstva za otpremnine u iznosu od RSD 806 hiljada, što iznosi neto RSD 21.929 hiljada.

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

	2012	2011
Stanje na početku godine	47.483	41.215
Stanje na početku godine – statusna promena	-	10.986
Na teret bilansa uspeha	21.929	
Odložena poreska sredstva po osnovu poreske rač. Neotp.vred	-22.736	-3.669
Odložena poreska sredstva po osnovu rez. za otpremnine	806	-1.049
Stanje na kraju godine	69.412	47.483

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kojem je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti. Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva za poreski gubitak, koji se može preneti na teret buduće oporezive dobiti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kojem je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti. Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva za poreski gubitak, a koji se može preneti na teret buduće oporezive dobiti.

BILANS USPEHA

22. POSLONI PRIHODI

Ukupni poslovni prihodi u konsolidovanom bilansu uspeha iznose RSD 5.013.032 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Povezana pravna lica:					
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim prav. licima	122	48.091	(48.213)	-	155
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim prav. licima	838			838	1.088
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. licima	-				3.057
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima	13			13	102
Svega povezana pravna lica	973	48.091	(48.213)	851	4.247
Domaće tržište ostala pravna lica:					
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.158.621	9		4.158.630	3.613.131
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	394.022			394.022	451.966
Svega ostala domaća pravna lica	4.552.643	9		4.552.652	4.065.097
Inostrano tržište:					
Prihodi od prodaje proizvoda – povezana pravna lica	43.398	-	-	43.398	79.730
Prihodi od prodaje proizvoda – nepovezana pravna lica	203.012	-	-	203.012	169.629
Svega inostrana pravna lica	246.410	-	-	246.410	249.359
Ukupno	4.800.026	48.100	(48.213)	4.799.913	4.318.858

Kod sastavljanja konsolidovanog bilansa uspeha izvršena je korekcija prihoda (smanjenje) za iznod RSD 48.213 hiljada, i to: eliminisani su prihodi kod Top-Veterine za veterinarske usluge za račun Perutnina Ptuj-Topiko a.d., u iznosu od RSD 48.091 hiljada, a kod PP – Topiko a.d. eliminisani su prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim društvima u iznosu od RSD 122 hiljada, što ukupno iznosi RSD 48.213 hiljada, a kod troškova eliminisani su troškovi neproizvodnih usluga kod matičnog društva u iznosu od RSD 48.091 hiljada, i troškovi neproizvodnih usluga kod zavisnog društva u iznosu od RSD 122 hiljada, što ukupno iznosi RSD 48.213 hiljada, veza tačka 30 napomena. Perutina Ptuj – Topiko a.d. fakturiše Top-Veterini zakup poslovnog prostora za obavljanje veterinarskih delatnosti i troškove stručnih službi.

U vezi eliminacije poslovnih rashoda vidi tačku 30 napomena.

23. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Prihodi od aktiviranja učinaka	77	438
Društvena ishrana-topli obrok	7.097	5.173
Dati sopstveni proizvodi za reklamu i reprezentaciju	4.109	5.629
Povrat toplog obroka-obustave iz neto zarada za topli obrok	15.011	13.645
Ukupno	26.294	24.885

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha u celosti se odnosi na matično društvo.

24. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha u celosti se odnosi na matično društvo.

25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>Elimi- nacija</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina	417	4.185		4.602	5.464
Prihodi od zakupnina	2.249	-	(624)	1.625	1.079
Ukupno	2.666	4.185	(624)	6.227	6.543

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha dobijen je nakon eliminacije prihoda od zakupa kod matičnog društva, i troškova zakupa kod zavisnog društva u iznosu od RSD 624 hiljada, veza tačka 30 napomena.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha u celosti se odnosi na matično društvo.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Troškovi materijala za izradu	2.881.139	36.190	2.917.329	2.535.606
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.632	86	30.718	25.784
Troškovi goriva i energije	201.632	972	202.604	188.569
Ukupno	3.113.403	37.248	3.150.651	2.749.959

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha dobijen je kao zbir podataka matičnog i zavisnog društva.

28. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Troškovi zarada i naknada zarada	507.364	7.976	515.340	481.401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	89.642	1.428	91.070	84.819
Troškovi naknada po ugovoru o delu	825	-	825	949
Troškovi naknada po autorskim honorarima	-	-	-	8
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	894	1	895	523
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	17.126	-	17.126	14.987
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.943	-	2.943	2.635
Ostali lični rashodi i naknade	23.044	463	23.507	29.112
Ukupno	641.838	9.868	651.706	614.433

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha dobijen je kao zbir podataka matičnog i zavisnog društva.

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Iznosi su iskazani u RSD 000

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Troškovi amortizacije	122.158	223	122.381	126.479
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.375		5.375	10.495
Ukupno	127.533	223	127.756	136.974

Ovaj podatak u konsolidovanom bilansu uspeha je dobijen kao zbir podataka matičnog i zavisnog društva.

30. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ukupni ostali poslovni rashodi u konsolidovanom bilansu uspeha iznose RSD 501.441 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Troškovi proizvodnih usluga:					
Troškovi transportnih usluga	136.214	83		136.297	142.703
Troškovi usluga održavanja	30.771	208		30.979	27.675
Troškovi zakupnina	38.516	624	(624)	38.516	33.242
Troškovi reklame i propagande	32.476	-		32.476	26.517
Troškovi ostalih usluga	190.859	2.286	(48.091)	145.054	146.137
Svega	428.836	3.201	(48.715)	383.322	376.274
Nematerijalni troškovi:					
Troškovi neproizvodnih usluga	66.765	145	(122)	66.788	63.148
Troškovi reprezentacije	2.833	11	-	2.844	3.170
Troškovi premija osiguranja	2.853	71	-	2.924	7.446
Troškovi platnog prometa	25.515	58	-	25.573	26.547
Troškovi članarina	3.466	52	-	3.518	3.565
Troškovi poreza	13.578	29	-	13.607	15.415
Ostali nematerijalni troškovi	2.852	13	-	2.865	4.577
Svega	117.862	379	(122)	118.119	123.868
Ukupno	546.698	3.580	(48.837)	501.441	500.142

U vezi eliminacije poslovnih rashoda u iznosu od RSD 48.837 hiljada, vidi tačke 22 i 25 napomena.

31. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 145.579 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	4.324	-	4.423	3.761
Prihodi od kamata	385	-	385	2.777
Pozitivne kursne razlike	140.868	1	140.870	87.870
Ukupno	145.577	1	145.578	94.408

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

32. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 454.584 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Finansijski rashodi iz odnosa-kamate	26.771		26.771	21.545
Rashodi kamata	107.189	3	107.192	134.016
Negativne kursne razlike - tekuće	222.966	4	222.970	75.32
Negativne kursne razlike - razgraničene	97.651	-	97.651	90.275
Ukupno	454.577	7	454.584	321.159

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

33. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 23.044 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.810	-	1.810	2.333
Viškovi	2.809	-	2.809	7.185
Naplaćena otpisana potraživanja	13	-	13	6
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, veza tačka 10 Napomena	108	-	108	5
Prihodi od smanjenja obaveza	902	-	902	57.016
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-	-	7.872
Ostali nepomenuti prihodi	10.168	12	10.180	6.383
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (veza tačka 10 i 11 Napomena)	285	-	285	
Ukupno	16.095	12	16.107	80.800
Razlika između učešća u kapitalu i kapitala kod Top-Veterina			6.937	
Ukupno			23.044	

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

34. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi u konsolidovanom bilansu uspeha iskazani su u iznosu od RSD 209.126 hiljada i dati su u pregledu koji sledi:

	<i>Matično društvo</i>	<i>Zavisno društvo</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja i opreme	2.710	-	2.710	2.875
Manjkovi	5.257	-	5.257	11.713
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	517	-	517	44.578
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.435	40	1.475	4.991
Ostali nepomenuti rashodi	55.777	13	55.790	63.890
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	43.868	1	43.869	-
Obezvredenje Goodwilla, veza tačka 7.1. Napomena	99.508	-	99.508	99.507
Ukupno	209.072	54	209.126	227.554

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

Obezvredenje – goodwilla u iznosu od RSD 99.508 hiljada, odnosi se na obezvredenje goodwill-a po stopi od 25% godišnje. Veza tačka 7.1. Napomena.

U vezi obezvredjenja potraživanja u iznosu od RSD 43.869 hiljada, vidi tačku 10 Napomena.

35. FINANSIJSKI REZULTAT

Matično društvo "Perutnina Ptuj-Topiko" AD za proizvodnju i promet živine i živinarskih proizvoda, Bačka Topola, Petefi brigade 2. je u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2012. godinu utvrdilo gubitak pre oporezivanja u iznosu od RSD 241.908 hiljada, poreski rashodi perioda iznose RSD 145 hiljada, i odložene poreske rashode u iznosu od RSD 21.930 hiljada, i neto gubitak u iznosu od RSD 263.983 hiljada.

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **PERUTNINA PTUJ - TOPIKO A.D.**

Матични број (МБ): **08085820**

Поштански број и место: **24300**

BAČKA TOPOLA

Улица и број: **PETEFI BRIGADE 2**

Адреса е-поште: **office@perutnina-srbija.rs**

Интернет адреса: **www.perutnina.rs**

Консолидовани/Појединачни: **KONSOLIDOVANI**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Top-Veterina d.o.o.

Bačka Topola

20246294

Perutnina Ptuj - Topiko a.d.

Bačka Topola

08085820

Особа за контакт: **RADMILA PJEVAČ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **024/715-562**

Факс: **024/715-855**

Адреса е-поште: **RADMILA.PJEVAC@PERUTNINA.EU**

Презиме и име: **ČELAN FRANC**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1,840,163	1,946,057
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	199,014	298,522
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	1,827	2,435
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1,624,556	1,628,455
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1,624,556	1,628,455
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	14,766	16,645
1. Учешћа у капиталу	010	12,442	14,365
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	2,324	2,280
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1,694,153	1,538,304
I ЗАЛИХЕ	013	663,069	478,729
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	1,031,084	1,059,575
1. Потраживања	016	752,692	813,682
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	1,745	1,885
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	46,685	51,686
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	9,213	2,279
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	220,749	190,043
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	3,534,316	3,484,361
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	45,162	
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	3,579,478	3,484,361
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	34,315	50,284
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		229,348
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,322,952	1,322,952
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	3,850	3,850
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	325,124	326,791
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	6,886	7,649
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	1,159	
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	389,306	388,133
VIII ГУБИТАК	109	2,046,959	1,820,027
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	3,510,066	3,207,530
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	13,830	10,495
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1,530,713	1,101,066
1. Дугорочни кредити	114	833,594	635,122
2. Остале дугорочне обавезе	115	697,119	465,944
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,965,523	2,095,969
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	365,506	849,176
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,469,033	1,094,415
4. Остале краткорочне обавезе	120	117,450	135,824
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	13,479	16,554
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	55	
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	69,412	47,483
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	3,579,478	3,484,361
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	34,315	50,284

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	5,013,032	4,409,103
1. Приходи од продаје	202	4,799,913	4,318,771
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	26,294	24,885
3. Повећање вредности залиха учинака	204	181,440	58,964
4. Смањење вредности залиха учинака	205	842	
5. Остали пословни приходи	206	6,227	6,543
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	4,759,852	4,348,270
1. Набавна вредност продате робе	208	328,298	346,762
2. Трошкови материјала	209	3,150,651	2,749,959
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	651,706	614,433
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	127,756	136,974
5. Остали пословни расходи	212	501,441	500,142
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	253,180	60,833
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	145,578	94,408
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	454,584	321,159
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	23,044	80,800
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	209,126	227,554
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	241,908	312,672
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	241,908	312,672
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	145	98
2. Одложени порески расходи периода	226	21,930	
3. Одложени порески приходи периода	227		4,718
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	263,983	308,052
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

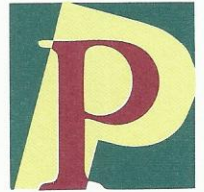
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	5,306,738	4,696,895
1. Продаја и примљени аванси	302	5,297,416	4,688,654
2. Примљене камате из пословних активности	303		2,777
3. Остали приливи из редовног пословања	304	9,322	5,464
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	5,105,798	4,617,052
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	4,213,411	3,840,691
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	670,661	576,455
3. Плаћене камате	308	161,063	101,037
4. Порез на добитак	309	34	115
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	60,629	98,754
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	200,940	79,843
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	23,584	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	23,584	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	23,089	18,305
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	23,089	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		18,305
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	495	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		18,305
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		12,397
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		12,397
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	188,102	71,656
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	151,887	
3. Финансијски лизинг	332	36,215	71,656
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	188,102	59,259
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	5,330,322	4,709,292
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	5,316,989	4,707,013
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	13,333	2,279
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2,279	
3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1,437	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	7,836	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	9,213	2,279

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резервизационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартја од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губити по основу хартја од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401		414		427		440		453		466		479		492		505		518		531		544		557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404		417		430		443		456		469		482		495		508		521		534		547		560	
Укупна повећања у претходној години	405	1322952	418		431		444		457	3850	470	326791	483	7649	496		509	388133	522	1820027	535		548	229348	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	1322952	420		433		446		459	3850	472	326791	485	7649	498		511	388133	524	1820027	537		550	229348	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	1322952	423		436		449		462	3850	475	326791	488	7649	501		514	388133	527	1820027	540		553	229348	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502	1159	515	1173	528	226932	541		554		567	45162
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477	1667	490	763	503		516		529		542		555	229348	568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	1322952	426		439		452		465	3850	478	325124	491	6886	504	1159	517	389306	530	2046959	543		556		569	45162



IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

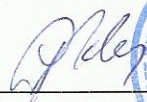
Ime i prezime lica: Radmila Pjevač

Radno mesto: Vođa službe računovodstva,

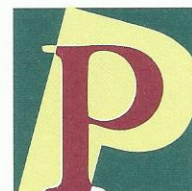
Izjavljuje: Prema najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama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

U Bačkoj Topoli, 24.04.2013.

Vođa službe računovodstva



Radmila Pjevač, dipl.oec.



NAPOMENE UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. Po godišnjim finansijskim izveštajima za 2012. Godinu, nije doneta odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.
2. Odluka nadležnog organa, o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. Godinu nije doneta. Odluka treba da se donese na Skupštini društva, a najkasnije do 30.06.2013.

U Bačkoj Topoli, 24.04.2013.

Vođa službe računovodstva



Radmila Pjevač, dipl. oec.

