

UTP “SREDNJA BAČKA” AD, KULA

NAPOMENE

UZ POLUGODISNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (u daljem tekstu UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, ili Privredno društvo) se bavi ugostiteljsko-turističkom delatnošću.

Pored navedene osnovne delatnosti Privredno društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito izdavanjem nekretnina u zakup.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (matični broj 08127239) je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.104738/2006 od 04.jula 2005. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD. 104738/2006 od 23. januara 2006. godine, izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano malo pravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Kuli u ulici M. Tita broj 236.

Organi Privrednog društva su skupština, odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku prvih 6 meseci 2012. godine bio je 6 (u 2011. godini 6).

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 46/06 i 111/09), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 011-00-738/2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđen je i objavljen Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja. Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-1380/2010-16, od 05. oktobra 2010. godine) i Ispravkom Rešenja, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sa tumačenjima koja su sastavni deo standarda ("Službeni glasnik RS" br. 77/10 i 95/10), koji su u primeni na dan 31. decembra 2011. godine.

Do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije izvršeno usaglašavanje, odnosno promena zvaničnih obrazaca finansijskih izveštaja, Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i ostalih podzakonskih akata.

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS" br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/2010), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine****2.3. Nastavak poslovanja**

Finansijski izveštaji na dan 30.06.2012 godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje robe su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode kancelarijskog i ostalog materijala, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Privredno društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine se vrednuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja oprema se vrednuju po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbitku ostatka vrednosti sredstava.

Osnovicu za amortizaciju opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti - hotel	1,80

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine****3.6. Zajmovi (kreditni) i potraživanja**

Zajmovi (kreditni) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kreditni) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti. Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

3.7. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.8. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine**

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.9. Zakupi*Društvo kao zakupodavac*

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa

3.10. Odloženi porez

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Procenom materijalne značajnosti privremenih razlika (oporezivih ili odbitnih), odnosno odloženog poreza koji nastaje po tom osnovu, utvrđeno je da su privremene razlike materijalno beznačajne na nivou Privrednog društva, te je UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, za 2011. godinu odustalo od priznavanja odloženog poreza.

3.11. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.12. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.13. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici.

3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% ukupnih prihoda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. 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 i rizik likvidnosti. 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 skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

4.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju i kojima se trguje kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine***Rizik od promene kamatnih stopa*

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2011. i 2010. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine**

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Rukovodstvo Društva procenjuje da troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon prekida radnog odnosa, odnosno odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu otpremnina.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema sudskih sporova sa poslovnim partnerima, odnosno sa kupcima i dobavljačima, kao ni sa zaposlenima.

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Effekti svetske finansijske krize koji su počeli da se osećaju u Republici Srbiji u poslednjem kvartalu 2008. godine, i koji uz smanjen intezitet i dalje traju, do sada su ograničeno uticali na poslovanje društva.

Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2011. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	-	-
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Prihodi od zakupnina	1.368	648
	<u>1.368</u>	<u>648</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1	-
Troškovi goriva i energije	419	91
	<u>420</u>	<u>91</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.074	122
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	371	122
Ostali lični rashodi i naknade: - naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2	-
	<u>2.447</u>	<u>244</u>

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5	
Troškovi transportnih usluga	81	36
Troškovi reklame i propagande	15	
Troškovi ostalih usluga	243	214
Troškovi platnog prometa	277	1
Troškovi poreza	-	
Ostali troškovi	10	267
	<u>631</u>	<u>517</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
 Na dan 30.06. 2012. godine

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	526	-
- po osnovu preračuna datih avansa u stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	
	<u>526</u>	<u>-</u>

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Rashodi kamata	17	-
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza po kreditima stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	4	
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	32	
	<u>53</u>	<u>-</u>

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	20	
Ostali nepomenuti prihodi	14	
	<u>34</u>	<u>-</u>

14. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	371	-
Direktan otpis potraživanja	349	
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	90	-
	<u>810</u>	<u>-</u>

15. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

Radi obezbeđenja plaćanja po bankarskoj garanciji po Ugovoru br. 5202237, od 30. oktobra 2006. godine sa "Razvojnomo bankom Vojvodine" a.d, Novi Sad, uknjiženo je založno pravo na svim nekretninama upisanim u zk.ul.br. 3292 ko Kula, u korist "Razvojne banke Vojvodine" a.d, Novi Sad.

17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD

2011. 2012.

Potraživanja po osnovu prodaje

Kupci u zemlji

1.453 1978

Ispravka vrednosti potraživanja

(90) -

1.363 1.978

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

2011. 2012.

Dat zajam sa ugovorenomo valutnom klauzulom:

- pravna lica u zemlji

3.382 3.382

Dat beskammatni zajam u dinarima

- pravna lica u zemlji

19.295 19.294

22.677 22.676

Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine

19. GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Tekući (poslovni) račun	5	
Devizni račun	-	
	<u>5</u>	<u></u>

**20. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Porez na dodatu vrednost	90	142
Aktivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost	9	10
	<u>99</u>	<u>152</u>

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, u iznosu od RSD 53.074 hiljada (2010. godina RSD 53.074 hiljada) obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2011. i 2010. i na dan 30.06.2012 godine bila je sledeća:

	Procenat učešća	31. decembar 2011.		31. decembar 2010.	
		U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije					
- Većinskog akcionara – Zoran Osmajić	72,62	38.542	38.542	38.542	38.542
- Manjinskih akcionara	23,67	12.561	12.561	12.612	12.612
	<u>96,29</u>	<u>51.103</u>	<u>51.103</u>	<u>51.154</u>	<u>51.154</u>
Akcionarski fond	3,71	<u>1.971</u>	<u>1.971</u>	<u>1.920</u>	<u>1.920</u>
	<u>100,00</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>

Akcijski kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, podeljen je na 53.074 izdate akcije svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Vlasnici akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara.

22. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 41.676 hiljada (2010. godina RSD 41.676 hiljada) obuhvataju pozitivan efekat promene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

Napomene uz finansijske izveštaje
 Na dan 30.06. 2012. godine

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2012	2011.
Stanje na početku godine		2.031
Pokriće gubitka		(2.031)
Ostale promene (<i>navesti</i>)		
		-

24. GUBITAK

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Stanje na početku godine	(6.818)	6220
Ispravka greške od materijalnog značaja-smanjenje:	-	
Korigovano početno stanje	-	-
Pokriće gubitka	6.147	
Neto gubitak perioda	(5.549)	1766
	6.220	7986

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine:		
- deo dugoročnih kredita	20.231	20231
Obaveze po osnovu beskamatnog zajma u dinarima		
- od osnivača	37.587	37576
- od pravnih lica u zemlji	510	510
	58.328	58317

Kredit od "Nova Ljubljanska banka" DD Ljubljana, filijala Trst dospeva za plaćanje 31.01.2012. godine od EUR 193.333,34 (RSD 20.231 hiljada). Po ovom osnovu smo blokirani 02.02.2012. od strane RBV kao garanta za vraćanje kredita.

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	2.426	3024
	2.426	3024

Napomene uz finansijske izveštaje
Na dan 30.06. 2012. godine

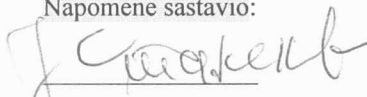
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	747	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	302	1393
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih-samodoprinos	186	
	1.235	1393

28. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se cesto razlicito tumace i predmet su cestih izmena. Tumacenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog drustva i mogu se razlikovati od tumacenja rukovodstva Privrednog drustva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom drustvu moze biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To prakticno znaci da poreske vlasti imaju prava da odrede placanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

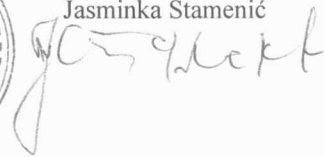
Napomene sastavio:


Datum: 31.07.2012.

Zakonski zastupnik:

Jasminka Stamenić





Popunjiva pravno lice - preduzetnik											
0 8 1 2 7 2 3 9 Matični broj			5 6 1 0 Šifra delatnost			1 0 0 2 6 3 5 6 6 PIB					
Popunjiva Agencija za privredne registre											
1 2 3 Vrsta posla			19	20 21		22 23		24 25		26	

Naziv : UTP SREDNJA BACKA AD
 Sedište (mesto; ulica i broj) : Kula, M.Tita 236

BILANS STANJA

na dan 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		124809	126367
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		124809	126367
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		60171	66576
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		64638	59791
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		24806	24152
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		24806	24152
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	17	1978	1363
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			8
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	18	22676	22677
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			5

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	20	152	99
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		149615	150519
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		149615	150519
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		86764	88530
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	29	53074	53074
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	22	41676	41676
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109	24	7986	6220
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		62851	61989
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		62851	61989
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	25	58317	58328
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	26	3024	2426
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	27	1393	1235
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		117	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		149615	150519
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U 14.07 dana 31.07.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[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 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

Popunjavanje Agencija za privredne registre

Vrsta posla

Naziv : **UTP SREDNJA BACKA AD**
Sedište (mesto; ulica i broj) : **Kula, M.Tita 236**

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06. **2012.** godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća 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		648	1368
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	648	1368
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		2410	6614
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	8	91	420
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9	244	2447
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1558	3116
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	517	631
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		1762	5246
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			526
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216			53
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217			34
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218			810
	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		1762	5549
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		4	

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća 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		1766	5549
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		1766	5549
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 16. 11 dana 31. 07 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[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 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

Popunjavanje Agencija za privredne registre

Matični broj Šifra delatnost PIB

Vrsta posla

Naziv : UTP SREDNJA BACKA AD

Sedište (mesto; ulica i broj) : Kula, M.Tita 236

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	158	6265
1. Prodaja i primljeni avansi	302	158	6265
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	143	3032
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	58	905
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	85	2111
3. Plaćene kamate	308		16
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	15	3233
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		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	4	277
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	4	277
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	4	277

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		7745
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		7745
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	11	10711
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	11	10711
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	11	2966
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	158	14010
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	158	14020
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		10
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		15
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343		

U Konj dana 31. 07 .2012 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik											
0 8 1 2 7 2 3 9	5 6 1 0				1 0 0 2 6 3 5 6 6						
Matični broj				Šifra delatnost				PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre											
1	2	3	19		20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla											

Naziv : **UTP SREDNJA BACKA AD**

Sedište (mesto; ulica i broj) : **Kula, M.Tita 236**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 30.06. 20 12. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (račun 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (račun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	53074	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	53074	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	53074	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	53074	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	53074	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	4116	466	41676	479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	4116	469	41676	482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	4116	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	41676	485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	41676	488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	41676	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	6818	531		544	92048
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	6818	534		547	92048
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	5549	535		548	5549
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	6147	536		549	2031
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	6220	537		550	88530
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	6220	540		553	88530
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	1757	541		554	1757
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	7977	543		556	86773

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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 značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

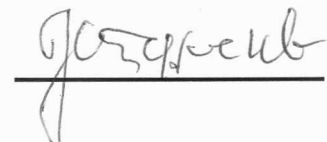
U 1.07 dana 2.07 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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 i 2/10)

IZJAVA

Polugodisnji izvestaj sastavili

1. Generalni direktor Jasminka Stamenic
2. Korac Marica, agencija Maca, Kula

Agencija Maca, Korac Marica

Knjigovodstvena usluga
"MACA"
KULA Tel 063/ 835-7519

Generalni direktor, Jasminka Stamenic

