

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08152179 Maticni broj	Sifra delatnosti	100187616 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	19	20	21	22	23	24	25	26
1 2 3								

Vrsta posla

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

BILANS STANJA



7005017295602

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		462946	463195
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		461906	462155
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	13	246988	247237
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	14	214918	214918
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1040	1040
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	16	1040	1040
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		3943	2783
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	17	521	522
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		3422	2261
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	18	2639	2176
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	106	19

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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	20	677	66
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		466889	465978
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		466889	465978
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		431801	429652
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	21	146674	146673
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		199234	200487
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		85893	82492
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		21456	28047
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		21456	28047
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	22	5100	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	23	15706	26763
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	24	381	413
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	25	269	871
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	12c	13632	8279
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		466889	465978
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U FUTOGU dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

h

M. P. M. P. M. P.



Zakonski zastupnik

A. [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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08152179 Maticni broj	Sifra delatnosti	100187616 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

BILANS USPEHA



7005017295619

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		14762	14494
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	785	786
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	5	13977	13708
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		6652	9354
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209	6	997	898
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	7	595	3632
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	8	249	280
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9	4811	4544
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		8110	5140
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		0	1202
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	475	1126
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11	270	48
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	11	403	506
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		7502	4758
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		7502	4758
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	12 B	4101	801
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3401	3957
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U FUTOGU dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

K

M. Popović



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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08152179 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100187616 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017295626

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	13948	28691
1. Prodaja i primljeni avansi	302	13915	25868
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	2563
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	33	260
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	18977	51442
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	12896	36273
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	885	4003
3. Placene kamate	308	153	7085
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5043	4081
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	5029	22751
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	55	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	55	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		
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		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	55	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	8100	22736
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	8100	22736
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3039	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3039	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	5061	22736
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	22103	51427
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	22016	51442
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	87	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	15
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	19	34
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	106	19

U FUTOGU dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Jovanović



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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08152179 Maticni broj	Sifra delatnosti	100187616 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017295640

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	146673	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	146673	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	146673	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	146673	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	1	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	146674	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 <u>2011</u>	453		466	200487	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456		469	200487	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	200487	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	200487	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	1253	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	199234	491		504	

Red. br.	OPIS	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 <u>2011</u>	505	83668	518	5133	531		544	425695
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	83668	521	5133	534		547	425695
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4758	522		535		548	3957
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	5934	523	5133	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	82492	524		537		550	429652
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	82492	527		540		553	429652
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	7502	528		541		554	7503
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	4101	529		542		555	5354
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	85893	530		543		556	431801

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	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 <u>2011</u> (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 <u>2011</u> (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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U FUTOGU dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Koprivčić



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, 2/10, 101/12 i 118/12)

INTERSERVIS A.D. FUTOG
NAPOMENE
Uz Finansijske izveštaje
za godinu završenu
31. decembra 2012. godine

Sadržaj:

1.	OSNIVANJE I DELATNOST.....	4
2.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	4
2.1.	Izjava o usklađenosti	4
2.2.	Pravila procenjivanja.....	5
2.3.	Zvanična valuta izveštavanja	5
2.4.	Korišćenje procenjivanja	5
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	5
3.1.	Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“).....	5
3.2.	Poslovne promene u stranoj valuti	6
3.3.	Finansijski instrumenti	6
3.4.	Nematerijalna ulaganja.....	8
3.5.	Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.6.	Investicione nekretnine	9
3.7.	Zalihe.....	10
3.8.	Naknade zaposlenima.....	10
3.9.	Prihodi	10
3.10.	Rashodi	11
3.11.	Porez na dobit	11
3.12.	Zarada po akciji	12
4.	PRIHODI OD PRODAJE	12
5.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12
6.	TROŠKOVI MATERIJALA <i>ILI NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</i>	13
7.	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI.....	13
8.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA.....	13
9.	OSTALI POSLOVNI RASHODI.....	13
10.	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	14
11.	OSTALI PRIHODI I RASHODI.....	14
12.	POREZ NA DOBIT	15
14.	INVESTICIONE NEKRETNINE	17
17.	ZALIHE	18
18.	POTRAŽIVANJA.....	18
19.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA.....	18
20.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 19	
21.	OSNOVNI KAPITAL	19
22.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	19
23.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	19
24.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	20
25.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	20

26.	ZARADA PO AKCIJI	20
27.	OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA	20
28.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	21
28.1.	Tržišni rizik.....	22
28.2.	Rizik likvidnosti	22
28.3.	Kreditni rizik.....	23
28.4	Pravična (fer) vrednost	24

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski valasnik je „ DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1. Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora dana 28.02 2013. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.8 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94.1922	85.9121
USD	86.1763	80.8662
EUR	113.7183	104.6409

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva

procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investiciju nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od zakupa ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i oprema (osnovnih sredstava), prihodi od ukidanja dugoročnih rezevisanja i prihoda od smanjenja obaveza.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazan su negativni efekti vrednosnih usklađivanja, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i ostali nepomenuti rashodi.

3.11. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazan u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje –povezana pravna lica	<u>785</u>	<u>786</u>
Ukupno	<u>785</u>	<u>786</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Drugi poslovni prihodi	<u>13.977</u>	<u>13.708</u>
Ukupno	<u>13.977</u>	<u>13.708</u>

Najveći deo ostalih poslovnih prihoda odnosi se na prihode od zakupa poslovnog i magacinskog prostora izdatog u zakup povezanom licu Delta Agrar d.o.o. i to u iznosu RSD 13.789 hiljada, a ostatak od RSD 188 hiljada eksternim licima.

6. TROŠKOVI MATERIJALA ILI NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troskovi ostalog matreijala i rezervnih delova	72	24
Troskovi goriva i energije	925	874
	997	898
Ukupno	997	898

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	389	1.374
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	70	246
Ostali lični rashodi	137	2.012
	595	3.632
Ukupno	595	3.632

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:	249	280
- nekretnine, postojenja i oprema		
- nematerijalna ulaganja	0	0
Ukupno	249	280

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troskovi transportni usluga	6	39
Troskovi održavanja	79	78

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izveštaje

Troskovi ostalih usluga	638	467
Troskovi ostalih neproizvodnih usluga	1.137	942
Troskovi reprezentacije	0	0
Troskovi premije osiguranja	271	459
Troskovi provizije i naknade	237	394
Porezi i doprinosi	2.092	2.020
Ostali rashodi	351	145
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	4.811	4.544
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI		
<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<hr/>	<hr/>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	0	1.164
Pozitivne kursne razlike	0	2
Ostali finansijski prihodi	0	36
Ukupno	0	1.202
	<hr/>	<hr/>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	404	290
Negativne kursne razlike- realizovane	8	836
Negativne kursne razlike- obracunske	64	1
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	475	1.127
	<hr/>	<hr/>
Neto finansijski prihodi/rashodi	475	75
	<hr/>	<hr/>
11. OSTALI PRIHODI I RASHODI		
<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<hr/>	<hr/>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nepokrenosti i opreme,biol.sredstavat	50	48
Prihodi od smanjenja obaveza	219	0
Ostali prihodi	0	0
Ukupno	270	48
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	270	48
	<hr/>	<hr/>
Ostali rashodi		
Rashodi od uskladjivanja vrednosti potrazivanja.	386	506
Ostali rashodi	16	0
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	403	506
	<hr/>	<hr/>
Neto ostali prihodi/rashodi	(133)	(458)
	<hr/>	<hr/>

12. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit

<u>U hiljadama RSD</u>	2012.	2011.
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(4.101)	(801)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(4.101)	(801)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 17.738 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

<u>U hiljadama RSD</u>	2012.	2011.
Dobit pre oporezivanja	7.502	4.758
Obračunati porez po stopi od 10%	750	476
Kapitalni dobiti		
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	75	988
Rashodi po osnovu obezvređenje imovine		
Prihod po osnovu realizacije i kamate između pov. lica ispod tržišnih uslova		921
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i računovodstvene svrhe	(8.066)	(7.851)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(489)	(1.184)
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	(4.101)	(801)
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(4.101)	(801)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	---%	---%

U hiljadama RSD	2012.
Gubitak po poreskom bilansu za	
2009. godinu	4.219
2010. godinu	12.335
2011. godinu	1.184
Ukupno	17.738

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2012. godine iznosi RSD 0 hiljada. Nije bilo ulaganja u osnovna sredstva.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska *obaveze* u iznosu od RSD 13.632 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.			2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		13.632	(13.632)		8.279	(8.279)
Procena osnovnih sredstava / (AFS)						
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Poreski kredit po osnovu prenetih gubitaka						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		13.632	(13.632)		8.279	(8.279)

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	24.604	230.488	33.730	214.990	503.812
Povećanja					
Rashodovanje			(6.815)		(6.815)

Prenos sa/na					
Ostalo					
Stanje na 31. decembar 2012.	24.604	230.488	26.915	214.990	496.997
Akumulirana ispravka vrednosti		223.022	33.552		256.574
Stanje 1. januar 2012.					
Amortizacija za 2012. godinu		191	58		249
Prodaja/rashod			(6.815)		(6.815)
Stanje na 31. decembar 2012.	0	223.213	26.795	0	250.008
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	24.604	7.275	120	214.990	246.988
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	24.604	7.465	178	214.990	247.237

14. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	214.918
Stanje 1. januara 2012. godine	
Nabavka	
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	214.918
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2012. godine	0
Amortizacija	
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012.	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	214.918

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Učešća u kapitalu privrednih društva		
<i>Jasa Tomic ,Jasa Tomic</i>	965	965
IMT FOB , Novi Becej	75	75
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	0	0
Ukupno	1.040	1.040
Stanje na dan 31. decembra	1.040	1.040

20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	363	0
Razgranicene obaveze za PDV	68	66
Ostalo AVR	246	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>677</u>	<u>66</u>

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije . Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od **61.114** običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od **2.400** RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar sa **76.86%** akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa</u>
Delta Aagrar doo	46.972	112.734	76.86%
Akciski Fond	8.814	21.150	14.42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4.26%
Zaposleni bivsi radnici	2.722	6.542	4.46%
Ukupno	<u>61.114</u>	<u>146.674</u>	<u>100.0%</u>

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti od povezanih lica	5.100	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>5.100</u>	<u>0</u>

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	11.672	13.358
Dobavljači u zemlji	3.341	5.984
Dobavljači u inostranstvu	320	296
Primljeni avansi za proizvode i usluge	373	7.125
Stanje na dan 31. decembra	<u>15.706</u>	<u>26.763</u>

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	0	70
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	11
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	18
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	18
Obaveze za kamatu	376	125
Obaveze prema zaposlenima	5	171
Stanje na dan 31. decembra	381	413

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	169
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	269	665
PVR	0	37
Stanje na dan 31. decembra	269	871

26. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobit	3.401	3.957
Prosečan ponderisani broj akcija	61.114	61.114
Zarada po akciji (u RSD)	55.65	64.75

27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izveštaje

naziv	Prihodi		Rashodi	
	2012	2011	2012	2011
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	13.789	13.691	258	0
DELTA BROKER AD	0	0	229	352
DELTA M DOO	0	0	200	1
DELTA HOLDING DOO			6	
JEDINSTVO AD APATIN	156	157	0	0
KOZARA AD	52	52	0	0
NAPREDAK AD	302	302	0	0
PODUNAVLJE AD ÈELAREVO	251	251		836
TOPOLA AD	24	24	0	0
Grand Total	14.574	14.477	693	1.221

a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraz.		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	2.164	1.526	0	0	348	1.730	5.100	0
DELTA BROKER AD	0	0	0	0		42	0	0
DELTA M DOO		0	0	0	120		0	0
DELTA HOLDING DOO	0	0	0	0	7	0	0	0
JEDINSTVO AD APATIN	16	15	0	0		0	0	0
KOZARA AD		5	0	0	4.841	4.908	0	0
NAPREDAK AD	30	30	0	0		0	0	0
PODUNAVLJE AD ÈELAREVO		25	0		6.356	6.678	0	0
TOPOLA AD		4	0	0		0	0	0
YUHOR EXPORT AD	0	0	0	0		0	0	0
ukupno	2.210	1.605	0		11.672	13.358	5.100	0

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,

- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

28.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza ni po kom osnovu u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

28.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106				106
Potraživanja	2.639				2.639
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	677				677
Ukupno	3.422				3.422
Kratkoročne finansijske obaveze	5.100				5.100
Obaveze iz poslovanja	15.706				15.706
Dugoročne obaveze	0				0
Ostale obaveze	650				650
Ukupno	21.456				21.456
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.		(18.034)			(18.034)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19				19
Potraživanja	2.176				2.176
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	66				66
Ukupno	2.261				2.261
Kratkoročne finansijske obaveze	0				0
Obaveze iz poslovanja	19.639				19.639
Dugoročne obaveze	0				0
Ostale obaveze	1.285				1.285
Ukupno	20.921				20.921
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.		(18.660)			(18.660)

28.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 106 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 19 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Kupci u zemlji	2.633	2.143
Ukupno	2.633	2.143

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	1.457		1.637	
Docnja od 0 do 30 dana	1.176		156	
Docnja od 31 do 60 dana				
Docnja od 61 do 90 dana			10	10
Docnja od 91 do 120 dana			28	28
Docnja od 121 do 360 dana	1.534	1.534	103	103
Docnja preko 360 dana			1.559	1.209
Ukupno	4.167	1.534	3.493	1.350

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. Januara	1.736.	1.694
Povećanja		
Smanjenja	202	344
Otpisi		
Stanje 31. decembar	1.534	1.350

28.4 Pravična (fer) vrednost

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izveštaje

U Futogu, 28. februar 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Jelena Vojvodić, šef računovodstva

J. Vojvodić



Zakonski zastupnik

Nikola Miličević, g. direktor

N. Miličević

Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **INTERSERVIS AD**

Матични број (МБ): **08152179**

Поштански број и место: **21410 FUTOG**

Улица и број: **ZELEZNICKA BR.17**

Адреса е-поште: **milosva.kljajic@deltam.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **milosava kljajic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **47 22764**

Факс: **4808 995**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **nikola milicevic**

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава 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			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	462,946	463,195
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	461,906	462,155
1. Некретнине, постројења и опрема	006	246,988	247,237
2. Инвестиционе некретнине	007	214,918	214,918
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1,040	1,040
1. Учешћа у капиталу	010	1,040	1,040
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	3,943	2,783
I ЗАЛИХЕ	013	521	522
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	3,422	2,261
1. Потраживања	016	2,639	2,176
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	106	19
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	677	66
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	466,889	465,978
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	466,889	465,978
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	431,801	429,652
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	146,674	146,673
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	199,234	200,487
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	85,893	82,492
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	21,456	28,047
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	21,456	28,047
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	5,100	0
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	15,706	26,763
4. Остале краткорочне обавезе	120	381	413
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	269	871
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	13,632	8,279
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	466,889	465,978
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	14,762	14,494
1. Приходи од продаје	202	785	786
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	13,977	13,708
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	6,652	9,354
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	997	898
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	595	3,632
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	249	280
5. Остали пословни расходи	212	4,811	4,544
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	8,110	5,140
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	0	1,202
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	475	1,126
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	270	48
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	403	506
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	7,502	4,758
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	7,502	4,758
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	4,101	801
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	229	3,401	3,957
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 - 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	13,948	28,691
1. Продаја и примљени аванси	302	13,915	25,868
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	2,563
3. Остали приливи из редовног пословања	304	33	260
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	18,977	51,442
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	12,896	36,273
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	885	4,003
3. Плаћене камате	308	153	7,085
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	5,043	4,081
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	5,029	22,751
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	55	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	55	0
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		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	55	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	8,100	22,736
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	8,100	22,736
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	3,039	0
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	3,039	0
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	5,061	22,736
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	22,103	51,427
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	22,016	51,442
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	87	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	0	15
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	19	34
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	106	19

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	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 23)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	146673	414	427	440	453	466	200487	479	492	505	83668	518	5133	531	544	425695	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	146673	417	430	443	456	469	200487	482	495	508	83668	521	5133	534	547	425695	560								
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470		483	496	509	4758	522		535	548	3957	561								
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471		484	497	510	5934	523	5133	536	549		562								
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	146673	420	433	446	459	472	200487	485	498	511	82492	524		537	550	429652	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	146673	423	436	449	462	475	200487	488	501	514	82492	527		540	553	429652	566								
Укупна повећања у текућој години	411	1	424	437	450	463	476		489	502	515	7502	528		541	554	7503	567								
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	1253	490	503	516	4101	529		542	555	5354	568								
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	146674	426	439	452	465	478	199234	491	504	517	85893	530		543	556	431801	569								

Na osnovu odredbi člana 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnikRS", br.31/11), preduzeće Akcionarsko društvo

"INTERSERVIS AD " FUTOG

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2012

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	INTERSERVIS AD
Sedište i adresa	ZELEZNICKA BR.17
Matični broj	815279
PIB	100187616
Vebsajt i e-mail adresa	www.interservis .rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
Delatnost (šifra i opis)	4532
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini)	1

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi odbora direktora (na dan 31.12.2012)

Milos Mahovic, predsednik, dipl ecc
Nikola Milicevic, član, dipl ecc
Gordana Rankovic, član

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda	Opis	Iznos u 000 din		%		2012/2011
			2012	2011	2012	2011	(indeks)
	<i>Prihodi</i>						
	Poslovni prihodi	14,762	14,494	98.20%	92.06%	101.85%	
	Finansijski prihodi	0	1,202	0.00%	7.63%	0.00%	
	Ostali prihodi	270	48	1.80%	0.30%	562.50%	
	Ukupno	15,032	15,744	100.00%	100.00%	95.48%	

1.2	Analiza rashoda	Opis	Iznos u 000 din		%		2012/2011
			2012	2011	2012	2011	(indeks)
	<i>Rashodi</i>						
	Poslovni rashodi	6,652	9,354	88.34%	85.14%	71.11%	
	Finansijski rashodi	475	1,126	6.31%	10.25%	42.18%	
	Ostali rashodi	403	506	5.35%	4.61%	79.64%	
	Ukupno	7,530	10,986	100.00%	100.00%	68.54%	

1.3	Analiza rezultata poslovanja	Opis	Iznos u 000 dinara		2012/2011
			2012	2011	(indeks)
	<i>Rezultat poslovanja</i>				
	Poslovni dobitak/(gubitak)	8,110	5,140	157.78%	
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(475)	76	625.00%	
	Ostali dobitak/(gubitak)	(133)	(458)	29.04%	
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	7,502	4,758	157.67%	
	Porez na dobitak	(4,101)	(801)	511.99%	
	Neto dobitak/(gubitak)	3,401	3,957	85.95%	

1.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja	Opis	2012	2011	2012/2011
					(indeks)
	<i>Racio analiza</i>				
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	1.74%	1.11%	156.89%	
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	1.74%	1.10%	157.47%	
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0.79%	0.92%	85.52%	
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	4.60%	6.02%	76.35%	
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	0.49%	0.07%	729.27%	
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	15.95%	8.06%	197.84%	

	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
	2012	2011	
Neto obrtni kapital (AOP 012 - AOP 116)	-17,513	-25,264	69.32%

2 Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
		2012	2011	
	Delta Agrar doo	2,164	1,526	141.81%
	Agrovojev.komercservis	859	846	101.54%
	Koncern farmakom	208	0	#DIV/0!
		0		#DIV/0!
		0		#DIV/0!

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
		2012	2011	
	G4S Secure solutions	1,130	815	138.65%
	Delta generali osiguranje	518	450	115.11%
	Elektrovojevodina dooe	405	433	93.53%
	Cistoca JKP	337	1,538	21.91%
			-	-

3 Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara		2012/2011 (indeks)
	2012	2011	
Nematerijalna ulaganja	0	0	-
Dugoročni finansijski plasmani	1,040	1,040	100.00%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	3,422	2,261	66.07%
Kratkoročne obaveze	21,456	28,047	130.72%
Neto dobitak	3,401	3,957	116.35%

3 Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Društvo izracunava I obelodanjuje osnovu zarada po akciji .Osnovna zarada po akciji obracunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima obicnih akcija Društva,ponderisanim prosecnim brojem izdatih obicnih akcija u toku perioda .

4 Iznos, način i upotreba rezervi

U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U , PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH

1	Opis očekivanog razvoja društva	Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojem je realizovali prihoda.Društvo upravlja likvidnoscu sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeca.Društvo neprekidno prati promene i izvorima funansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva. <input type="checkbox"/>
2	Promena poslovnih politika	Interservis ad će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom. Daljom racionalizacijom troškova, smanjivanjem rizika naplate kroz plasman sigurnim kupcima .
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Društvo je u svom redovnom poslovanju u razlicitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to trzisnim rizicima , riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na fin.stanje I poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih trzista. Društvo je obezbedjenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva-Kompanije.

**V OPIS SVIH VAŽNIJH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na predhodnu godinu ,nije imao nove ugovore .Sve transakcije su proknjizene u racunovodstvenim evidencijama I prikazane su u finansijskom izvestaju.
2	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Otpisana potraživanja nisu naplaćena u 2012 god. Ispravku izvršila za pravna lica koja su brisana iz registra APR u vrenosti 202 hilj.din.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima.Društvo pruža usluge povezanim prav.licima I istovremeno je korisnik njihovih usluga.Odnosi između Društva I njegovih povezanih lica regulisani su na osnovu ugovora i po trzisnim uslovima.
---	------------------------------------	--

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se ticu buducnosti, vrše se u okviru Kompanije.

VIII NAPOMENA

Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja namamo ,bice usvojena na Skupstini akcionara planiranoj za jun 2013 I odluka o raspodeli dobiti . Izveštaj revizije KPMG za 2012 do slanja izveštaja nismo dobili .



Generalni direktor Nikola Milicevic

INTERSERVIS A.D.

21410 Futog
Železnička 17

Predmet : Izjava lica odgovornog za sastavljanje godisnjeg izveštaja

IZJAVLJUJEM,

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

**LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:**

Jelena Vojvodić
Šef računovodstva
Delta M doo

Novi Sad
Vojvođanska br.38
L.K. 002835315
M.Br. 1703971805034
Kontakt telefon: 021 / 4808-921
Mob. Telefon: 066 / 615-22-63



U Novom Sadu , 30. 04.2013

AD „Interservis“
Futog

IZVOD IZ ZAPISNIKA

Sa sednice Odbora direktora AD „Interservis“ Futog, Železnička 17. održane dana **27.02.2013.** godine sa početkom u 11,00 časova u Futogu.

Nepotrebno izostavljeno

1. Tačka: Razmatranje i usvajanje Finasijskog izveštaja za 2012.godinu

Nepotrebno izostavljeno

Na predlog predsednika, Odbor direktora je jednoglasno donosi:

O D L U K U

Usvaja se Finasijski izveštaj AD «Interservis» Futog, za 2012. godinu.

Finasijski izveštaj čini sastavni deo Odluke.



Predsednik Odbora direktora
Miloš Mahović

INTERSERVIS A.D.
ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU
FUTOG

Finansijski izveštaji
za godinu završenu
31. decembra 2012. godine

Futog, 25. april 2013. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2012. GODINE

SADRŽAJ:	<i>Strana</i>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Finansijski izveštaji	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4 – 5
Izveštaj o novčanim tokovima	6
Izveštaj o promenama na kapitalu	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8 – 28



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

AKCIONARIMA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Interservis a.d. Futog (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.



Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2012. godine, poslovni rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji.

Beograd, 25. april 2013. godine



KPMG d.o.o. Beograd

Nina Bulatović
Nina Bulatović
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	4	785	786
Ostali poslovni prihodi	5	13.977	13.708
Troškovi materijala	6	(997)	(898)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični			
Rashodi	7	(595)	(3.632)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8	(249)	(280)
Ostali poslovni rashodi	9	(4.811)	(4.544)
Dobitak/(gubitak) iz poslovanja		8.110	5.140
Finansijski prihodi	10	-	1.202
Finansijski rashodi	10	(475)	(1.126)
Finansijski prihodi i rashodi (neto)		(475)	76
Ostali prihodi	11	270	48
Ostali rashodi	11	(403)	(506)
Ostali prihodi i rashodi (neto)		(133)	(458)
Dobitak pre poreza		7.502	4.758
Porez na dobit	12	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	12	(4.101)	(801)
Neto dobitak		3.401	3.957
Zarada po akciji	25	56	65

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2012. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2012.	2011.
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	13	246.988	247.237
Investicione nekretnine	14	214.918	214.918
Dugoročni finansijski plasmani	15	1.040	1.040
Ukupno stalna imovina		462.946	463.195
Obrtna imovina			
Zalihe	16	521	522
Potraživanja	17	2.639	2.176
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	18	106	19
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	19	677	66
Ukupno obrtna imovina		3.943	2.783
Ukupna aktiva		466.889	465.978

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2012. GODINE (nastavak)

U hiljadama RSD	Napomena	2012.	2011.
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	20	146.674	146.673
Revalorizacione rezerve		199.234	200.487
Neraspoređena dobit		85.893	82.492
Gubitak		-	-
Ukupno kapital		431.801	429.652
Dugoročna rezervisanja		-	-
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	21	5.100	-
Obaveze iz poslovanja	22	15.706	26.763
Ostale kratkoročne obaveze	23	381	413
Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	24	269	871
Ukupno tekuće obaveze		21.456	28.047
Odložene poreske obaveze	12.3	13.632	8.279
Ukupna pasiva		466.889	465.978
Vanbilansna pasiva		-	-

Finansijske izveštaje odobrio je gospodin Nikola Milićević, generalni direktor.

Futog, 25. april 2013. godine

Interservis a.d. Futog



Nikola Milićević
Generalni direktor
[Signature]

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS TOKOVA GOTOVINE ZA 2012. GODINU

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	13.915	25.868
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	2.563
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	33	260
Isplate dobavljačima i dati avansi	(12.896)	(36.273)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(885)	(4.003)
Plaćene kamate	(153)	(7.085)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(5.043)	(4.081)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(5.029)	(22.751)
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i bioloških sredstava	55	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	55	-
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	8.100	22.736
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto odlivi)	(3.039)	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	5.061	22.736
Neto priliv/(odliv) gotovine	87	(15)
Gotovina na početku obračunskog perioda	19	34
Gotovina na kraju obračunskog perioda	106	19

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU U 2012. GODINI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Osnovni kapital</u>	<u>Revalorizacione rezerve</u>	<u>Neraspoređena dobit</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje na dan 31. decembra 2011.	146.673	200.487	82.492	429.652
Efekat promene poreske stope na 15%	-	(1.253)	-	(1.252)
Rezultat tekućeg perioda	-	-	3.401	3.401
Ostalo	1	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2012.	146.674	199.234	85.893	431.801

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „**INTERSERVIS**“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „**MERKUR**“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „**DELTA AGRAR**“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan 31. decembar 2012 Društvo nema radnika , a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.8 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

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

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni i sredstva na računima kod banaka.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od matičnog pravnog lica. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjenoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3 - 2,0	66,67 - 50	1,3 - 2,0	66,67 - 50
Nameštaj i ostala oprema	2,5 - 20,0	40 - 5	2,5 - 20,0	40 - 5

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nije vršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina.

3.7. Zalihe

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od zakupa ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i oprema (osnovnih sredstava), prihodi od ukidanja dugoročnih rezevisanja i prihoda od smanjenja obaveza.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazan su negativni efekti vrednosnih usklađivanja, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i ostali nepomenuti rashodi.

3.12. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjene dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.13. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaojima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Prihodi od prodaje –povezana pravna lica	785	786
Ukupno	785	786

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Prihodi od zakupa – povezana pravna lica	13.789	13.691
Drugi poslovni prihodi	188	17
Ukupno	13.977	13.708

6. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Troškovi ostalog materijala i rezervnih delova	72	24
Troškovi goriva i energije	925	874
Ukupno	997	898

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Troškovi bruto zarada	389	1.374
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	70	246
Ostali lični rashodi	136	2.012
Ukupno	595	3.632

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Troškovi amortizacije: - nekretnine, postrojenja i oprema	249	280
Ukupno	249	280

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Troškovi transportni usluga	6	39
Troškovi održavanja	79	78
Troškovi ostalih usluga	638	467
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	1.137	942
Troškovi premije osiguranja	271	459
Troškovi provizije i naknade	237	394
Porezi i doprinosi	2.092	2.020
Ostali rashodi	351	145
Ukupno	4.811	4.544

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Prihodi od kamata	-	1.164
Pozitivne kursne razlike	-	2
Ostali finansijski prihodi	-	36
Ukupno finansijski prihodi	-	1.202
Rashodi kamata	404	290
Negativne kursne razlike- realizovane	8	835
Negativne kursne razlike- obračunske	63	1
Ukupno finansijski rashodi	475	1.126
Neto finansijski prihodi/(rashodi)	(475)	76

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Dobici od prodaje nepokretnosti i opreme, biol. sredstava	50	48
Prihodi od smanjenja obaveza	220	-
Ukupno ostali prihodi	270	48
Rashodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja	386	506
Ostali rashodi	17	-
Ukupno ostali rashodi	403	506
Neto ostali rashodi	(133)	(458)

12. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(4.101)	(801)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(4.101)	(801)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Dobit pre oporezivanja	7.502	4.758
Obračunati porez po stopi od 10%	750	476
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	75	988
Prihod po osnovu realizacije i kamate između povezanih lica ispod tržišnih uslova	-	921
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i računovodstvene svrhe	(8.066)	(7.851)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(489)	(1.184)
Efekti odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi	(4.101)	(801)
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(4.101)	(801)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	/	/

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 18.227 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

U hiljadama RSD	2012.
Gubitak po poreskom bilansu za:	
2009. godinu	4.219
2010. godinu	12.335
2011. godinu	1.184
2012. godinu	489
Ukupno	18.227

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od RSD 13.632 hiljade nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.			2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	13.632	(13.632)	-	8.279	(8.279)
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	13.632	(13.632)	-	8.279	(8.279)

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	24.604	230.487	33.730	214.990	503.811
Povećanja	-	-	-	-	-
Rashodovanje	-	-	(6.815)	-	(6.815)
Stanje na 31. decembar 2012.	24.604	230.487	26.915	214.990	496.996
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2012.	-	223.022	33.552	-	256.574
Amortizacija za 2012. godinu	-	191	58	-	249
Prodaja/rashod	-	-	(6.815)	-	(6.815)
Stanje na 31. decembar 2012.	-	223.213	26.795	-	250.008
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	24.604	7.275	120	214.990	246.988
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	24.604	7.464	178	214.990	247.237

14. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Stanje 1. januara 2012. godine	214.918
Nabavka	-
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	214.918

Investicione nekretnine iznose RSD 214.918 hiljada na 31. decembar 2012. godine. Poslednja procena investicionih nekretnina izvršena je 1. januara 2009. godine metodom fer vrednosti.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Jaša Tomić, Jaša Tomić	965	965
IMT FOB, Novi Bečej	75	75
Stanje na dan 31. decembra	1.040	1.040

16. ZALIHE

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Roba	498	499
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno	498	499
Dati avansi za zalihe	702	702
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
Ukupno	23	23
Stanje na dan 31. decembra	521	522

17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Kupci povezana pravna lica	2.210	1.605
Kupci u zemlji	1.956	1.888
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.533)	(1.350)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	2.633	2.143
Ostala tekuća potraživanja	6	33
Ukupno ostala potraživanja iz poslovanja	6	33
Saldo na dan 31. decembra	2.639	2.176

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Tekući račun	106	19
Stanje na dan 31. decembra	106	19

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost	363	-
Razgraničeni PDV	68	66
Ostalo AVR	246	-
Stanje na dan 31. decembra	677	66

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije . Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar sa 76.86% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar	46.972	112.734	76.86%
Akcijski Fond	8.814	21.150	14.42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4.26%
Bivši radnici	2.722	6.542	4.46%
Ukupno	61.114	146.674	100.00%

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od povezanih lica	5.100	-
Stanje na dan 31. decembra	5.100	-

Na 31. decembar 2012. godine kratkoročni krediti od povezanih lica u iznosu od RSD 5.100 hiljada, odnose se u celosti na kredite od povezanog pravnog lica Delta Agrar d.o.o. Krediti su odobreni po kamatnoj stopi od 11.42% na godišnjem nivou.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Dobavljači – povezana pravna lica	11.672	13.358
Dobavljači u zemlji	3.341	5.984
Dobavljači u inostranstvu	320	296
Primljeni avansi za proizvode i usluge	373	7.125
Stanje na dan 31. decembra	15.706	26.763

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Obaveze za kamatu	376	125
Obaveze prema zaposlenima	5	171
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	70
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	11
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	18
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	18
Stanje na dan 31. decembra	381	413

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	269	665
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	169
Pasivna vremenska razgraničenja	-	37
Stanje na dan 31. decembra	269	871

25. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Neto dobit	3.401	3.957
Prosečan ponderisani broj akcija	61.114	61.114
Zarada po akciji	56	65

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

26.1 Prihodi i rashodi

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	13.789	13.691	258	-
Delta Broker a.d.	-	-	229	352
Delta M d.o.o.	-	-	200	1
Delta Holding d.o.o.	-	-	6	-
Jedinstvo a.d. Apatin	156	157	-	-
Kozara a.d.	52	52	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	-	836
Topola a.d.	24	24	-	-
Delta Real Estate d.o.o.	-	-	-	32
Ukupno	14.574	14.477	693	1.221

26.2 Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.
Delta Agrar d.o.o.	2.164	1.526	-	-	348	1.730	5.100	-
Delta Broker a.d.	-	-	-	-	-	42	-	-
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	120	-	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	7	-	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	16	15	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	-	5	-	-	4.841	4.908	-	-
Napredak a.d.	30	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Čelarevo	-	25	-	-	6.356	6.678	-	-
Topola a.d.	-	4	-	-	-	-	-	-
Ukupno	2.210	1.605	-	-	11.672	13.358	5.100	-

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

27.1 Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

27.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106	-	-	-	106
Potraživanja	2.639	-	-	-	2.639
Ostala potraživanja	677	-	-	-	677
Ukupno	3.422	-	-	-	3.422
Kratkoročne finansijske obaveze	-	5.100	-	-	5.100
Obaveze prema dobavljačima	15.333	-	-	-	15.333
Ostale obaveze	650	-	-	-	650
Ukupno	15.983	5.100	-	-	21.083
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	(12.561)	(5.100)	-	-	(17.661)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19	-	-	-	19
Potraživanja	2.176	-	-	-	2.176
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	66	-	-	-	66
Ukupno	2.261	-	-	-	2.261
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze prema dobavljačima	19.638	-	-	-	19.639
Ostale obaveze	1.284	-	-	-	1.284
Ukupno	20.922	-	-	-	20.922
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.	(18.661)	-	-	-	(18.661)

27.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 106 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 19 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Kupci u zemlji	2.633	2.143
Ukupno	2.633	2.143

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.		2011.	
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
Nedospela potraživanja	-	-	1.637	-
Docnja od 0 do 30 dana	1.158	-	156	-
Docnja od 31 do 60 dana	-	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	660	-	10	10
Docnja od 91 do 120 dana	115	-	28	28
Docnja od 121 do 360 dana	293	-	103	103
Docnja preko 360 dana	1.940	1.533	1.559	1.209
Ukupno	4.167	1.533	3.493	1.350

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Stanje 1. januara	1.736	1.694
Smanjenje	203	344
Stanje 31. decembar	1.533	1.350

27.4 Pravična (fer) vrednost

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

28. POTENCIJALNE OBAVEZE

28.1 Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova, čiji procenjeni iznos nije materijalno značajan.