



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РЕКАРА "1.МАЈ"		
Матични број	08195749	ПИБ	102083782
Општина	VRŠAC		
Место	VRŠAC	ПТТ број	26300
Улица	2.Oktobra	Број	92

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	1402961875018 - Gizela Plavić		
Место	Vršac		
Улица	Vojnički trg	Број	29/14
E-mail	pekara1maj@hemo.net		
Телефон	013/831-303		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	Dragan	М.П.	
Презиме	Rabijac		
ЈМБГ	0503964870014		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08195749 Maticni broj	 Sifra delatnosti	102083782 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"

Sediste : VRŠAC, 2.Oktobra 92

BILANS STANJA



7005010537778

na dan 31.12.2011. godine - u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		73326	72074
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		63446	62195
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		63446	62195
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		9880	9879
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		9812	9576
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		68	303
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		58272	50856
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		14785	10515
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		43487	40341
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		28262	25182
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		752	274
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		3286	3044
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6476	3718

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		4711	8123
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		8858	5338
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		140456	128268
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		140456	128268
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		87966	83924
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		39230	39230
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1114	1114
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		11307	11307
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		36315	32273
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		52490	44344
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		7107	11267
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		7107	11267
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		45383	33077
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		6699	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		32956	27886
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4779	4174
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		949	994
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	23

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		140456	128268
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08195749 Maticni broj	 Sifra delatnosti	102083782 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"**

Sediste : **VRŠAC, 2.Oktobra 92**

BILANS USPEHA



7005010537785

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		265356	187907
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		264498	187738
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		34	53
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		48	42
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		776	74
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		248163	180331
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		69971	45109
51	2. Troskovi materijala	209		109381	74695
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		53168	45809
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		3066	3017
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12577	11701
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17193	7576
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		116	62
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2772	3229
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1297	322
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		15263	263
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		571	4468
	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	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		571	4468
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		48	261
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3519	3833
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		4042	8040
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ă...Â. 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		1	3
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

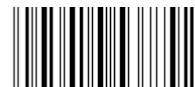
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08195749 Maticni broj	Sifra delatnosti	102083782 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"**

Sediste : **VRŠAC, 2.Oktobra 92**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010537792

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	264974	188823
1. Prodaja i primljeni avansi	302	262945	187738
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	111	62
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1918	1023
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	263856	170331
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	213506	118261
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	46370	39615
3. Placene kamate	308	1250	461
4. Porez na dobitak	309	549	679
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2181	11315
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1118	18492
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	874	19923
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	874	19923
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	874	19923

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2514	26267
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	2514	26267
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	24557
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	24557
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2514	1710
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	267488	215090
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	264730	214811
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	2758	279
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3718	3439
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	6476	3718

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik									
08195749 Maticni broj			 Sifra delatnosti			102083782 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre									
750 1 2 3			 19			20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla									

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"**

Sediste : **VRŠAC, 2.Oktobra 92**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010537815

u periodu od **01.01.2011.** do **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	39203	414	27	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	39203	417	27	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	39203	420	27	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	39203	423	27	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	39203	426	27	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacija rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1114	466	11307	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	1114	469	11307	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	1114	472	11307	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	1114	475	11307	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	1114	478	11307	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	32273	518		531		544	83924
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	32273	521		534		547	83924
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	32273	524		537		550	83924
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	32273	527		540		553	83924
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	4042	528		541		554	4042
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	36315	530		543		556	87966

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08195749 Maticni broj	 Sifra delatnosti	102083782 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"**

Sediste : **VRŠAC, 2.Oktobra 92**

STATISTICKI ANEKS



7005010537808

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	87	73

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	62195	0	62195
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1251	XXXXXXXXXXXXX	1251
	2.3. Smanjenja u toku godine	613		XXXXXXXXXXXXX	
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	63446	0	63446

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2017	2139
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	7	10
12	3. Gotovi proizvodi	618	121	70
13	4. Roba	619	12540	8197
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	100	99
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	14785	10515

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	39203	39203
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	27	27
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	39230	39230

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	3082	3082
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	39203	39203
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	39203	39203

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	24660	23300
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	32956	27886
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	458
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	19084	11614
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	251289	156880
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	30528	26520
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4151	3732
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7573	6558
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	682	45809
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	25238	16445
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	396161	319202

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	24291	10569
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	42252	36603
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7570	6557
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	876	37
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	366	935
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2104	1677
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	6040	6407
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	1933	1044
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	3066	3017
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	319	380
553	13. Troskovi platnog prometa	663	624	705

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	20	17
555	15. Troškovi poreza	665	938	663
556	16. Troškovi doprinosa	666	292	259
562	17. Rashodi kamata	667	1381	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1381	961
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	961
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	93453	70792

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	159538	85038
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	111	62
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	111	62
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	159760	85162

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Налог за уплату

уплатилац

AKCIONARSKO DRUŠTVO PEKARA "1.MAJ"

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-08195749

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	A.D. PEKARA "1MAJ"
	Sedište i adresa	Vršac, 2. Oktobra br.92
	PIB	102083782
2	E-mail, web site	pekara1maj@hemo.net
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD.223822/2006 od 16.12.2006. god.
4	Delatnost(sifra i opis)	1071 - Proizvodnja hleba, peciva i kolača
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2011)	87
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2011.)	46

7	Deset najvećih akcionara		
Redni broj	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2011.	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2011.
1)	Stojan Rabijac	1233	40.01%
2)	Dragan Nikolić	711	23.07%
3)	Ljubomir Rabijac	309	10.03%
4)	"Žitobanat" ad	145	4.70%
5)	Stevan Turika	88	2.86%
6)	Akcionarski fond R.S.	83	2.69%
7)	Branka Krstov	33	1.07%
8)	Karlo Šipoš	32	1.04%
9)	Milena Aleksić	29	0.95%
10)	Budislav Knežević	28	0.91%

8	Vrednost osnovnog kapitala	RSD 39.203.040,00
---	----------------------------	-------------------

9	Broj izdatih akcija	3,082
	Broj izdatih akcija-obicne	3,082
	ISIN broj	RSPKMJE18683
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10	Podaci o zavisnim drustvima	
Redni broj	Poslovno ime	Sediste i poslovna adresa
	doo "OMEGA"	Vršac, 2. Oktobra br.92

11	Poslovno ime sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	"CONFIDA FINODIT" D.O.O. Beograd, Imotska br.1
----	--	--

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2011) - Upravni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Dragan Rabijac, Vršac	SSS, AD Pekara "1Maj" Vršac, Direktor	29992	/
2	Ljubomir Rabijac, Vršac	SSS; AD Pekara "1.Maj" Vršac, Stručni savetnik	29992	309/10,02596%
3	Dragan Nikolić	SSS, AD Pekara "1.Maj" Vršac, Komercijalni referent	29992	711/23,06943%
4	Bojan Patrić	VSS- Advokat	29992	
5	Srđan Gajić	VSS - Preduzetnik	29992	/
6				
7				
8				
9				
10				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2011)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda,rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni prihodi	265356	187907	99.47	99.8	141.22
	Finansijski prihodi	116	62	0.04	0.03	187.1
	Ostali prihodi	1297	322	0.49	0.17	402.8
	Ukupno	266769	188291	100.00	100.00	141.68
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda	264498	187738	100	100.00	140.89
	Usluge					
	Ukupno	264498	187738	100.00	100.00	140.89
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	264498	187738	100	100	140.89
	Prodaja u inostranstvu					
	Ukupno	264498	187738	100.00	100.00	140.89

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni rashodi	248181	180331	93.23	98.1	137.63
	Finansijski rashodi	2772	3229	1.04	1.76	85.85
	Ostali rashodi	15263	263	5.73	0.14	5803.42
	Ukupno	266198	183823	100.00	100.00	144.81
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	109381	74695	61.38	55.24	146.44
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	53186	45809	29.84	33.88	116.1
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	3066	3017	1.72	2.23	101.62
	Ostali poslovni rashodi	12577	11701	7.06	8.65	107.49
	Ukupno	178210	135222	100.00	100.00	131.79

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	17193	7576	226.94
	Finansijski dobitak/gubitak	-2656	-3167	83.86
	Ostali dobitak/gubitak	-13966	59	
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	571	4468	12.78
	Porez na dobit	48	261	18.39
	Neto dobitak/gubitak	4042	8040	50.27

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	0.65%	5.32%	12.22%
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	12.24%	5.90%	207.46%
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	4.59%	9.58%	47.91%
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	37.37%	34.57%	108.10%
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkoročne obaveze)	14.27%	11.24%	126.96%
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	95.82%	121.96%	78.57%

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Neto obratni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	12889	17779	72.5

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2011	2010	2011/2010 (indeks)
1	STR "Makedonac" Vršac	3468	2344	159.81
2	"Žitobanat" a.d. Vršac	23535	17744	143.25
3	"Univerexport" Novi Sad	3108	1630	205.95
4	Mlin "Stari Banat" Beograd	13122	17145	82.66
5	"Selco-nomine" Vršac	2512	6567	41.46
6	"Jelena Market" d.o.o Vršac	2983	664	485.24
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestviju u ukupnom prihodu drustva npr.vise od 10%.Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine.Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike,vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	2011	2010	2011/2010 (indeks)
1	"Žitobanat" a.d. Vršac	49074	21659	226.58
2	"Imlek" a.d. Padinska skela	12679	5421	233.89
3	"Ivanovski" d.o.o. Vršac	3977	2431	163.6
4	"Popisin" d.o.o. Vršac	3403	3395	100.24
5	"PIP" d.o.o Novi Sad	4133	3268	107.21
6	"OMV" d.o.o. Beograd	4645	3855	120.49
7	"Shark" d.o.o. Vršac	3750	2002	187.31
8	"Drugi oktobar" d.p. Vršac	21355	7885	270.83
9				
10				

Mogu se navesti dobavljac koji ucestvuju u ukupnim obavezadrustva prema dobavljacima vise od odredjenog procenta.Npr vise od 10%.Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2011	2010	2011/2010 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja				
Dugorocni finansijski plasmani	9880	9879	100.01	
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	43487	40341	107.8	ZBOG POVECANJA POTRAZIVANJA OD KUPACA I GOTOVINE
Kratkorocne obaveze	45383	33077	137.2	POVECANJA OBAVEZE PO KRETKOROČNIM KREDITIMA I OBAVEZE PREMA POLJOPRIVREDNICIMA
Neto dobitak	4042	8040	50.27	

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	NEMA
---	---	------

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	NEMA
---	--	------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU: ➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,smanjenje tehnoloskog skarta ipoboljsanje normativa vremena ➤ Smanjenje i optimizacija logističkih troškova nabavke i poboljšanje uslova nabavke definisanjem čvrstih logističkih uslova sa dobavljačima ➤ Nova investicija u opremu u iznosu od 100.000 EUR
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Nelojalna konkurencije proizvođača pekarskih proizvoda.
----	--	---

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH 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	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
----	---	---

2.	Slucajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potrazivanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogucih buducih troskova koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju drustva	
3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja	
4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije i ljudske resurse	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU**

**AD PEKARA “1.MAJ”
VRŠAC**

April 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	6
II.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	7
III.	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13
1.	KRATAK ISTORIJSKI DRUŠTVA	13
2.	BILANS STANJA	14
2.1.	AKTIVA	14
2.1.1.	STALNA IMOVINA.....	14
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA	18
2.1.3.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	26
2.2.	PASIVA.....	26
2.2.1.	KAPITAL	26
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	28
3.	BILANS USPEHA	35
3.1.	PRIHODI	35
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI.....	36
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	37
3.1.3.	OSTALI PRIHODI.....	37
3.2.	RASHODI.....	37
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	38
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	40
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	41
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	42
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	43
6.	POPIS	44
7.	SUDSKI SPOROV	44
1.	AKTIVNI SUDSKI SPOROV	44
2.	PASIVNI SUDSKI SPOROV	44
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	45
9.	IZJAVA O POVEZANIM LICIMA	45
10.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	45
IV.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	46

AD „1.Maj“ Vršac
Ulica 2. oktobra 92
Vršac

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara A.D. Pekara „1.maj“ Vršac

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja privrednog društva A.D. Pekara „1.maj“ Vršac (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2011. godine, dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 10.115 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica u iznosu od 8.207 hiljada dinara. Imajući u vidu da zavisno pravno lice kontinuirano ostvaruje gubitke koji kumulativno premašuju visinu kapitala za 1.491 hiljada dinara, kao i da je jedno društvo likvidirano u 2011. godini, smatramo da je potrebno izvršiti procenu adekvatnosti vrednovanja ove pozicije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara A.D. Pekara „1.maj“ Vršac

Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po osnovu obezvređenja dugoročnih finansijskih plasmana.

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 3.286 hiljada dinara, na dan 31. decembra 2011. godine, iskazane su pozajmice koje su najvećim delom starije od godinu dana. U postupku revizije utvrdili smo da se na pozajmice zavisnom pravnom licu Omega doo Vršac odnosi 1.783 hiljada dinara i da je njihova naplata otežana iz razloga nelikvidnosti i nesolventnosti zavisnog pravnog lica. Društvo nije izvršilo obezvređenje ove pozicije na dan 31. decembar 2011. godine, usled čega su kratkoročni finansijski plasmani precenjeni, dok su rashodi potcenjeni u iznosu od 3.286 hiljada dinara.

Društvo nije adekvatno evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja za 2011. godinu po navedenom osnovu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva A.D. Pekara „1.maj“ Vršac na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo nije izvršilo rezervisanja za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Nad nepokretnostima Društva, čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 761 hiljada dinara, konstituisane su hipoteke u korist banaka kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim osnovama.

U Beogradu, 09.04. 2012. godine

Jasmina Grčić, dipl.oec.
Ovlašćeni revizor
„Confida Finodit“ d.o.o.

AD „1. Maj“ Višac
Ulica 2. oktobra 92
Višac

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.

DIREKTOR

PISMO O PREZENTACIJI (IZJAVA DRUŠTVA)

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Akcionarsko Društvo Pekara "1 Maj" Vršac
Skraćeni naziv društva:	A.D. Pekara "1 Maj" Vršac
Sedište i adresa:	26000 Vršac, ulica 2. Oktobra br. 92
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	08195749
Registarski broj:	8212022746
PIB:	102083782
Šifra i naziv delatnosti:	15811-Proizvodnja hleba i peciva
Broj zaposlenih:	87
Veličina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj članova Skupštine:	
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	
Odgovorno lice:	Dragan Rabijac, direktor
Finansijski rukovodilac:	Gizela Plavić
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Dragan Rabijac
Datum donošenja osnivačkog akta:	17.11.2006. godine
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	26.08.2011. godine
Revizija za prethodnu godinu:	Confida-Finodit d.o.o. Beograd
Da li se radi konsolidacija:	Da
Normativni akti društva:	Osnivački akt, Pravilnik o računovodstvu I računovodstvenim politikama

II. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	73.326	72.074
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	63.446	62.195
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	63.446	62.195
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	9.880	9.879
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	9.812	9.576
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	68	303
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	58.272	49.676
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	14.785	10.515
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	43.487	39.161
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	28.262	24.001
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	752	274
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	3.286	3.044
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	6.476	3.718
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	4.711	8.124
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	8.858	5.338
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	140.456	127.088
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	140.456	127.088
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	-

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	87.966	83.924
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	39.230	39.230
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	1.114	1.114
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	11.307	11.307
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	36.315	32.273
35	VIII. GUBITAK	109	-	-
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	52.490	43.164
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	7.107	11.267
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	7.107	11.267
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	45.383	31.897
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	6.699	-
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	32.956	26.706
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	4.779	4.174
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	949	994
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	23
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	140.456	127.088
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	-	-

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	265.356	187.907
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	264.498	187.738
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	34	53
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	48	42
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	776	74
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	248.181	180.331
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	69.971	45.109
51	2. Troškovi materijala	209	109.381	74.695
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	53.186	45.809
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.066	3.017
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	12.577	11.701
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	17.175	7.576
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	116	62
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	2.772	3.229
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	1.297	322
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15.263	263
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	553	4.468
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	553	4.468
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT		(3.471)	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	48	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.519	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	4.024	4.468
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaceni upisani kapital	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Db po osnovu Hov	Nerealizovani Gb po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.g.													
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje													
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	39.203	27	-	-	1.114	11.307	-	-	32.273	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	4.042	-	-	-	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	39.203	27	-	-	1.114	11.307	-	-	36.315	-	-	86.966	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	264.974	188.823
1. Prodaja i primljeni avansi	302	262.945	187.738
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	111	62
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1.918	1.023
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	263.856	170.331
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	213.506	118.261
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	46.370	39.615
3. Plaćene kamate	308	1.250	461
4. Porez na dobitak	309	549	679
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2.181	11.315
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	1.118	18.492
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	874	19.923
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	874	19.923
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		

AD Pekara "1 Maj" Vršac
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
		-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	874	19.923
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2.514	26.267
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	2.514	26.267
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	-	24.557
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	24.557
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2.514	1.710
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	-	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	267.488	215.090
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	264.730	214.811
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	2.758	279
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3.718	3.439
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6.476	3.718

III. NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Društvo A.D. Pekara 1. Maj Vršac osnovano je 1946. Godine. Od 08. Jula 1998. Godine Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo. U Registru privrednih subjekata upisano je pod brojem BD 80803/2005. Društvo ima učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica Omega d.o.o. Vršac.
- Delatnost Društva je proizvodnja hleba, peciva i kolača.

2. BILANS STANJA

- Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	73.326	52,21	Kapital	87.966	62,63
Obrtna imovina	58.272	41,49			
Odložena poreska sredstva	8.858	6,30	Dugoročna rezervisanja i obaveze	52.490	37,37
<u><i>Ukupna aktiva</i></u>	<u><i>140.456</i></u>	<u><i>100.00</i></u>	<u><i>Ukupna pasiva</i></u>	<u><i>140.456</i></u>	<u><i>100.00</i></u>

2.1. AKTIVA

- Bilansna aktiva Društva iznosi 140.456 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	73.326
Obrtna imovina	58.272
Odložena poreska sredstva	8.858
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>140.456</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

- Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 73.326 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenja i oprema	63.446	62.195
Dugoročni finansijski plasmani	9.880	9.879
<i>Svega:</i>	<i>73.326</i>	<i>72.074</i>

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

- Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 63.446 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	3.862	3.862
Građevinski objekti	51.825	36.933
Postrojenja i oprema	3.866	4.039
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	3.893	861
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	16.500
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>63.446</i>	<i>62.195</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti od 127.595 hiljada dinara umanjenoj za iznos od 64.148 hiljada dinara po osnovu obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom direktora Društva o popisu i obrazovanju komisije za popis od 01.12.2011. godine. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i konstatovala je da je stanje po popisu jednako knjigovodstvenom.
- Na predlog komisije za popis, a na osnovu Odluke o usvajanju popisa isknižena je amortizovana oprema čija je sadašnja vrednost nula dinara.
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 3.066 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	2.020
Za opremu	1.046
<i>Svega:</i>	<i>3.066</i>

- U narednoj tabeli prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

AD Pekara "1 Maj" Vršac
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	3.862		3.862
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega zemljište:</u>	3.862		3.862
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	73.462	36.529	36.933
Uvećanje tokom godine	16.912	2.020	14.893
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>90.374</u>	<u>38.549</u>	<u>51.825</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	28.592	24.553	4.039
Uvećanje tokom godine	873	1.304	(431)
Umanjenje tokom godine		258	258
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>29.465</u>	<u>25.599</u>	<u>3.866</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	862		862
Uvećanje tokom godine	20.625		20.625
Umanjenje tokom godine	17.594		(17.594)
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>3.893</u>		<u>3.893</u>
<u>Avansi za osnovna sredstva</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	16.500		16.500
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine	16.500		(16.500)
<u>Svega Avansi za osnovna sredstva u pripremi:</u>	0		0
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>127.595</i>	<i>64.148</i>	<i>63.446</i>

Zemljište je na dan 31.12.2011. godine iskazano u vrednosti od 3.862 hiljada dinara i odnosi se građevinsko zemljište pod objektima. U toku godine nije bilo promena na ovoj poziciji.

Građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose neto 51.825 hiljada dinara. Povećanje od 16.912 hiljada dinara odnosi se na kupljeni lokal u Sterijinoj ulici br. 14, površine 87m² upisan u List nepokretnosti br. 13217 K.O. Vršac, po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretne imovine stečajnog dužnika DP Promet, Vršac, koji je zaključen dana 28.12.2010. godine. Isplaćena kupoprodajna cena od 16.500 hiljada dinara evidentirana je na avansima za osnovna sredstva, a nakon izmirenja obaveze po osnovu poreza na prenos apsolutnih prava od 412 hiljada dinara, formirana je ukupna

vrednost kupljenog lokala i izvršeno je njegovo aktiviranje tokom 2011. godine. Smanjenje na ovoj poziciji od 2.020 hiljada dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju u 2011. godini.

- Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose neto 3.866 hiljada dinara. Povećanje od 874 hiljada dinara odnosi se na nove nabavke opreme i to: putničko vozilo Fiat, fiskalne kase, rashladne vitrine, zamrzivač, zidne police za prodavnicu, kompjutere i drugo. Smanjenje od 1.046 hiljada dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju u 2011. godini.
- Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011. godine iznose 3.893 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara) :
 - Novi pogon peciva 3.181
 - Rekonstrukciju krova na upravnoj zgradi 169
 - Stan u ul. Žarka Zrenjanina 16
 - Etažnu peć 182
 - Razni material za investicije 345
 - Svega: 3.183
- Povećanje na ovoj poziciji u toku 2011. godine od 20.625 hiljada dinara, odnosi se na izvršena ulaganja u etažnu peć od 681 hiljada dinara, novi pogon peciva od 3.032 hiljada dinara i kupljenog lokala od 16.912 hiljada dinara. Smanjenje na ovoj poziciji od 17.594 hiljada dinara odnosi se na aktiviranje lokala od 16.912 hiljada dinara, a razlika od 681 hiljada dinara na aktiviranje po početnom stanju
- Smanjenje na poziciji Avansi za osnovna sredstva u pripremi od 16.500 hiljada dinara odnosi se na kupovinu lokala u Sterijinoj ulici br. 14 i njegovo stavljanje u upotrebu tokom 2011. godine. Stanje na ovoj poziciji, na dan bilansa, je nula dinara.

2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 9.880 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugorocni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	8.207	8.207
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	17	17
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.588	1.588
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	235	235

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	68	67
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(235)	(235)
<i>Svega:</i>	<i>9.880</i>	<i>9.879</i>

- Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica od 8.207 hiljada dinara odnosi se na učešće u kapitalu društva Omega d.o.o. iz Vršca. Udeo Društva u ukupnom kapitalu zavisnog društva iznosi 65%, prema poslednjim podacima objavljenim na APR-u. U postupku obavljanja revizije utvrdili smo da je društvo Omega u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 1.491 hiljada dinara.
- Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 17 hiljada dinara odnosi se na učešće u kapitalu Prve gradske pekare - u likvidaciji d.o.o. iz Vršca. Postupak likvidacije je okončan i društvo je brisano iz Registra privrednih subjekata Rešenjem Agencije za privredne register br. BD 40920/2011 od 19.04.2011. godine.
- Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u iznosu od 1.587 hiljada dinara odnosi se na 159 akcija zatvorenog akcionarskog društva SPC Milenijum iz Vršca.
- Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća u iznosu od 235 hiljada dinara odnose se akcije Beogradske banke ad. Ispravka vrednosti izvršena je u ranijim godinama.
- Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 68 hiljada dinara, potiču iz ranijih godina i odnose se na dospeli stambeni kredit.
- Društvo na dan bilansa stanja nije izvršilo obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos korekcija po ovom osnovu.

2.1.2. OBRTNA IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 58.272 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	14.785	10.515
Kratkorocna potrazivanja, plasmani i gotovina	43.487	39.161
<i>Svega:</i>	<i>58.272</i>	<i>49.676</i>

2.1.2.1. ZALIHE

- Zalihe iznose 14.785 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	2.017	2.139
Nedovršena proizvodnja	7	10
Gotovi proizvodi	120	71
Roba	12.541	8.195
Dati avansi	100	100
<i>Svega:</i>	<i>14.785</i>	<i>10.515</i>

- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 2.017 hiljada dinara i odnose se na zalihe sirovina i osnovnog materijala (brašno) u iznosu od 1.095 hiljada dinara, pomoćnog materijala u iznosu od 824 hiljada dinara, ostalog materijala od 14 hiljada dinara i investicionog materijala u iznosu od 84 hiljada dinara.
- Izvršen je popis zaliha materijala sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i u Izveštaju o popisu od 28.01.2012. godine konstatovani su viškovi i manjkovi sirovina i osnovnog materijala, kao i pomoćnog materijala, koji su posledica neslaganja stvarnog utroška u odnosu na normative utroška. Rezultati popisa su usvojeni Odlukom Upravnog odbora br. 31 od 29.01.2012. godine, na osnovu koje je knjigovodstveno stanje usklađeno sa stanjem po popisu, tako što su utvrđeni viškovi sirovina i osnovnog materijala u iznosu od 154 hiljada dinara i pomoćnog materijala u iznosu od 201 hiljada dinara evidentirani u poslovnim knjigama u korist prihoda, a manjak pomoćnog materijala u iznosu od 3 hiljade dinara je teretio troškove.
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Povećanje/ Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	9	7	(2)
Gotovi proizvodi	70	120	50
<i>Svega:</i>	<i>79</i>	<i>127</i>	<i>48</i>

- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, na dan 31.12.2011. godine, iskazane su u iznosu od 127 hiljada dinara, a efekti povećanja zaliha u odnosu na početno stanje, iskazani su na poziciji povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha
- Popisom gotovih proizvoda utvrđene su razlike između knjigovodstvenog i stvarnog stanja, koje su na osnovu Odluke o usvajanju popisa evidentirane u poslovnim knjigama na adekvatan način, u cilju njihovog usklađivanja i to, višak gotovih proizvoda u iznosu od 19 hiljada dinara u korist prihoda, a manjak od 24 hiljada dinara hleba i peciva i manjak starog hleba od 1 hiljade dinara na teret rashoda.
- Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 12.541 hiljada dinara i odnosi se na robu (merkantilna pšenica-rod 2011.) u skladištu kod drugih pravnih lica u iznosu od 9.514 hiljada dinara i na robu u prometu na malo u iznosu od 3.027 hiljada dinara.
- Zalihe robe vode se po nabavnim cenama, a što je predviđeno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.
- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i to merkantilne pšenice u skladištu Žitobanata u Vršcu i popis razne robe u maloprodajnim objektima. Na osnovu Odluke Upravnog odbora br. 31 od 29.01.2012. godine o usvajanju popisa izvršeno je usklađivanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem, tako sto su za utvđene manjkove robe u iznosu od 144 hiljada dinara terećeni troškovi Društva, a za manjkove robe u iznosu od 126 hiljada dinara zaduženi su računopolagači.
- Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 100 hiljada dinara i odnose se na avnas dat firmi Pumpa d.o.o. u ranijim godinama.

2.1.2.2. *KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA*

- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 43.487 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	28.262	24.001
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	752	274
Kratkoročni finansijski plasmani	3.286	3.044
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6.476	3.718
Porez na dodatu vrednost i AVR	4.711	8.124
<i>Svega:</i>	<i>43.487</i>	<i>39.161</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

- Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 28.262 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	24.660	23.107
Potraživanja iz specifičnih poslova	30	30
Druga potraživanja	3.572	864
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>28.262</i>	<i>24.001</i>

- Potraživanja od kupaca iznose neto 24.660 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	38.340	26.894
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(13.680)	(3.787)
<i>Ukupno :</i>	<i>24.660</i>	<i>23.107</i>

- Potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su u bruto iznosu od 38.340 hiljada dinara, a ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu 13.680 hiljada dinara.
- Društvo je izvršilo ispravku vrednosti utuženog potraživanja od DOO Mlin Stari Banat-Jasenovo iz Beograda u iznosu od 9.893 hiljada dinara, na osnovu Odluke Upravnog odbora od 29.02.2011. godine o usvajanju rezultata popisa i procene popisne komisije o nenaplativosti 75% navedenog potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja od 3.787 hiljada dinara odnosi se ispravljena potraživanja iz ranijih godina.
- Potraživanja od kupaca u zemlji iznose neto 24.660 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldom većim od 150 hiljada dinara, a u okviru pozicije "ostali kupci" prikazani su kupci sa saldom manjim od 150 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

AD Pekara "1 Maj" Vršac
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>	<i>Konfirmira no</i>	<i>Starosna struktura</i>
Mlin Stari Banat - Jasenov D.O.O. Beograd / neto iznos	3.298	0	3.298		1.715
Deus D.O.O. Vršac	838	0	838		838
Tijana STR Vlakovic	682	0	682		682
IVA DAJ D.O.O. Vlakovic	671	388	283		0
Borovnica D.O.O. Pavliš	627	0	627		627
D.O.O. Jelena Market Vršac	542	446	96		0
Dedinje STR Vršac	536	0	536		330
STR Alek Gudurica	523	0	523		220
Sellco - Nomine Vršac	492	22	470		0
Opšta Bolnica Vršac	476	472	4		0
Mala STR Vršac	464	0	464		0
STR Seba Vršac	426	0	426		426
AD Banat B.Karlovac	417	0	417	417	0
Jadranka STR Vršac	380	380	0		0
HTP Srbija AD Vršac	377	100	277	373	0
Gerontološki Centar Vršac	338	260	78		0
STR Braca Višnjic Kusic	329	0	329		329
OAZA STR Vršac	325	325	0		0
O.Š. Moša Pijade Gudurica	298	45	253		0
STR MML Orešac	289	0	289		0
Barić D.O.O. Vršac	288	0	288		288
STR Dragica Gudurica	277	0	277		277
Staša STR Vršac	269	269	0		0
STR Dražen Pavliš	268	0	268		268
STR Dućan Eleonora Vršac	266	134	132		0
STR Bundeve Vršac	261	261	0	261	0
STR Market Viktorija Gudurica	258	258	0		0
Market Borovnica Vlakovic	252	0	252		252
Marija - SDM Vršac	249	249	0		0
O.Š. Koriolan Doban Kuštilj	242	48	194		0
Gomex d.o.o. Zrenjanin	231	231	0	237	0
Prva Gradska Pekara d.o.o. Vršac	230	0	230		230
Prijatelj STR Vršac	212	212	0		0
MB - Market STR Vršac	207	0	207		207
Milan STR Vršac	205	164	41		0
STR Bojana Market Vršac	203	203	0		0
STR NODI Vršac	200	0	200		200
STR Profi Sjaj Vršac	194	190	4		0
Makedonac STR Vršac	191	191	0		0
Alemi STR Vršac	180	180	0		0
BI - GO STR Vršac	175	12	163		0
Duga STR Vršac	171	0	171		171
STR Vrščanka Vršac	164	164	0		0
Stefanov Bojan Vršac	163	0	163		163
STR Maped Vršac	157	0	157		157
TEI STR Kuštilj	156	156	0		0
Pavlov STR Vršac	155	0	155		155
Univerexport D.O.O. Supermarket Vršac	154	106	48		0
STR UNI Market Vršac	152	152	0		0
Toplica STR V.Središte	152	0	152		0
Žele STR Vršac	150	150	0		0
Svega kupci veći od 150 hiljada dinara	18.760	5.768	12.992	1.288	7.535
Ostali kupci	5.900				
Ukupno kupci u zemlji	24.660				

- U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 150 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 76,07% ovih potraživanja.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Potraživanja iz uzorka najvećim delom (93,13%) nisu konfirmirana, jer na poslate zahteve za konfirmacijom nismo dobili odgovore.
- Analizom naplativosti uzorkovanih potraživanja od kupaca utvrdili smo da je naplaćeno 5.768 hiljada dinara ili 30,75% .
- Analizom starosne strukture potraživanja iz uzorka utvrdili smo da je 7.535 hiljada dinara uzorkovanih potraživanja ili 40,16% starije od godinu dana.
- U toku obavljanja postupaka revizije utvrdili smo da u okviru navedenih potraživanja postoje i potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, kao i utužena potraživanja a koja nisu indirektno otpisana. Smatramo da je potrebno izvršiti procenu naplativosti (realizacije) navedenih potraživanja i u skladu sa tim izvršiti dodatnu ispravku vrednosti. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje mogu imati korekcije po navedenom osnovu. Društvo ne poseduje adekvatnu analitičku evidenciju ispravke vrednosti potraživanja. Smatramo da je potrebno da se ova evidencija ustroji u narednom obračunskom periodu.
- Ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 30 hiljada dinara odnose se na nerasknjiženo potraživanje iz ranijih godina, koje treba otpisati.
- Druga potraživanja iznose 3.572 hiljada dinara, a odnose se na

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	1.983	841
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	6	5
Ostala potraživanja	1.583	18
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>3.572</i>	<i>864</i>

- U okviru potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.983 hiljada dinara, 1.922 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu manjkova robe u maloprodajnim objektima utvrđenih popisom, a 61 hiljada dinara odnosi se na razna druga potraživanja od zaposlenih. Naplaćivanje potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova se vrši sukcesivnim obustavama iz zarada.
- Ostala potraživanja u iznosu od 1.583 hiljada dinara odnose se na dugovni saldo na kontu dobavljača na dan bilansa.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose 752 hiljada dinara i potiču od potraživanja za preplaćene poreze na dobitak iz ranijih godina u iznosu od 274 hiljada dinara i uplaćenih akontacija u tekućoj godini od 478 hiljada dinara.

2.1.2.2.3. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 3.286 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	1.783	1.491
Kratkoročni krediti u zemlji	350	400
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1.153	1.153
<i>Ukupno kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>3.286</i>	<i>3.044</i>

- Kratkoročni krediti i plasmani zavisnim pravnim licima iznose 1.783 hiljada dinara i nastali su po osnovu ugovora o kratkoročnim pozajmicama društvu Omega d.o.o. Vršac
- Kratkoročni krediti u zemlji iskazani su u iznosu od 350 hiljada dinara i u celini se odnose na pozajmicu advokatu Mirjani Preradović-Radosavljević iz Vršca u ranijim godinama.
- Ostali kratkoročni plasmani u iznosu od 1.153 hiljada dinara odnose se na pozajmice iz ranijih godina koje su date Zlatnoj kosi u iznosu od 803 hiljada dinara i Gajić Srđanu u iznosu od 350 hiljad dinara.
Smatramo da je neophodno da Društvo izvrši procenu naplativosti navedenih plasmana i u skladu s tim izvrši njihovo obezvređenje.

2.1.2.2.4. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 6.476 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	727	3.696
Prelazni račun	5.609	-
Blagajna	140	22
<i>Ukupno</i>	<i>6.476</i>	<i>3.718</i>

- Gotovina na tekućim računima nalazi se kod sledećih banaka(u hiljadama dinara):

- ERSTE bank ad	35
- Komercijalna banka ad	152
- BANCA INTESA ad	540
- Svega	727

- Na prelaznom računu Društvo je evidentiralo oročeni depozit od 5.609 hiljada dinara, umesto u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.
- Gotovina u blagajni iznosi 140 hiljada dinara, a odnosi se na dnevni pazar od 13 hiljada dinara i čekove u iznosu od 127 hiljada dinara

2.1.2.2.5. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

- Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 4.711 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	6
Aktivna vremenska razgraničenja	4.704
<i>Svega:</i>	<i>4.711</i>

- Porez na dodatnu vrednost iznosi 6 hiljada dinara i sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	6	1
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	1	-
<i>Ukupno PDV</i>	<i>7</i>	<i>1</i>

- Ostala aktivna vremenska razgrničenja iznose 4.704 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Razgraničeni troškovi po osnovu polise osiguranja	128	59
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4.576	8.064
<i>Ukupno AVR</i>	<i>4.704</i>	<i>8.123</i>

- Ostala aktivna vremenska razgraničenja od 4.576 hiljada dinara odnose se na obavezu po osnovu 5% nadoknade poljoprivrednicima, pri čemu se na 2011. godinu odnosi 1.689 hiljada dinara, a na obaveze iz ranijih godina 3.015 hiljada dinara.

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

- Odložena poreska sredstva, na dan 31.12.2011. godine, iskazana su u kumulativnom iznosu od 8.857 hiljada dinara.
- U postupku obavljanja revizije utvrdili smo da je Društvo obračunalo odložena poreska sredstva u 2011. godini u iznosu od 3.519 hiljada dinara po osnovu razlike između poreske i računovodstvene amortizacije. Kako je na poziciji odloženih poreskih sredstava po početnom stanju, Društvo imalo evidentiran iznos od 5.338 hiljada dinara, trebalo je da izvrši njihovo ukidanje za 1.819 hiljada dinara i da odložena poreska sredstva svede na stanje na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 3.519 hiljada dinara. Iskazivanjem odloženih poreskih sredstava u kumulativnom iznosu Društvo je iskazalo u finansijskim izveštajima odložene poreske prihode perioda u iznosu od 3.519 hiljada dinara, umesto odloženih pereskkih rashoda perioda u iznosu od 1.819 hiljada dinara i time uticali na iskazivanje pogrešnog finansijskog rezultata u Bilansu uspeha.

2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 140.456 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	87.966
Dugoročna rezervisanja i obaveze	52.490
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>140.456</i>

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 87.966 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	39.230	39.230
Rezerve	1.114	1.114
Revalorizacija rezerve	11.307	11.307
Neraspoređeni dobitak	36.315	32.273
<i>Ukupno</i>	<i>87.966</i>	<i>83.924</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 39.320 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Aksijski kapital	39.203	39.203
Ostali osnovni kapital	27	27
<i>Ukupno</i>	<i>39.230</i>	<i>39.230</i>

Prema podacima iz Centralnog registra HoV, prema broju akcija, struktura akcijskog kapitala je sledeća:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Obične akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.584	92,60
Obične akcije u vlasništvu pravnih lica	228	7,40
<i>Svega:</i>	<i>3.082</i>	<i>100,00</i>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 12.750 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 39.203 hiljada dinara 3.082 akcija x 12.720 dinara = 39.203 hiljada dinara).

Ostali osnovni kapital iznosi 27 hiljada dinara .

2.2.1.2. REZERVE

Rezerve su iskazane u iznosu od 1.114 hiljada dinara i potiču iz ranijih godina.

2.2.1.3. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacije rezerve iznose 11.307 hiljada dinara i potiču iz ranijih godina.

2.2.1.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 36.315 hiljada dinara od čega se na dobitak tekuće godine odnosi 4.042 hiljada dinara, a na dobitak iz ranijih godina 32.273 hiljada dinara .

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 52.490 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	7.107	11.267
Kratkoročne obaveze	45.383	31.897
<i>Svega:</i>	<i>52.490</i>	<i>43.164</i>

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 7.107 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	7.107	11.267
<i>Ukupno</i>	<i>7.107</i>	<i>11.267</i>

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na kredite odobrene od strane Erste banke ad i Banca Intesa ad.

Ugovor o dugoročnom investicionom kreditu br. 10832330-5100698907 zaključen je 30.12.2010. godine sa Erste bankom ad na iznos od 100.000 evra u dinarskoj protivvrednosti, sa rokom vraćanja 60 meseci od početka korišćenja i promenljivom kamatnom stopom 3M Euribor+9,25%. Prema planu otplate, koji je sastavni deo ugovora o kreditu, kredit se vraća u 60 mesečnih rata od po 1.666,67 evra, u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu banke.

Namena kredita je kupovina lokala.

Na ime obezbeđenja redovnog izmirivanja obavaza po kreditu, na nepokretnosti Društva, konstituisana je hipoteka u korist banke.

U toku obavljanja revizije, na osnovu prezentovanih dokumenata i nezavisne potvrde dobijene od banke kreditora, uverili smo se da Društvo o roku izmiruje dospele obaveze po kreditu. Iznos otplaćenog kredita u 2011. godini je 20.000,04 evra. Deo dugoročnog kredita koji dospeva u roku do godinu dana od dana bilansa u iznosu od 20.000,04 evra, odnosno 2.093 hiljada dinara reklasifikovan je u okviru kratkoročnih kredita, čime je obaveza po osnovu dugoročnog kredita saldirana i iskazana u poslovnim knjigama, na dan bilansa u iznosu od 59.999,96 evra, odnosno u iznosu od 6.298 hiljada dinara.

- Obaveza po dugoročnom kreditu sa valutnom klauzulom koji je Banca Intesa ad odobrila Društvu u 2008. godini po Ugovoru br. 56-420-1302508.8 iznosi 7.664,42 evra, a u poslovnim knjigama je iskazana, na dan bilansa, u iznosu od 809 hiljada dinara. Obaveze po ovom kreditu su usaglašene sa bankom.
- Efekte valutne klauzule, Društvo nije iskazalo, na dan bilansa, čime su rashodi precenjeni za iznos koji nije materijalno značajan.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne obaveze iznose 45.383 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.699	-
Obaveze iz poslovanja	32.956	26.706
Ostale kratkoročne obaveze	4.779	4.174
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	949	994
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	23
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>45.383</i>	<i>31.897</i>

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze iznose 6.699 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	2.513	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	4.186	-
<i>Ukupno</i>	<i>6.699</i>	<i>-</i>

- Kratkoročni krediti u zemlji iskazani su u iznosu od 2.513 hiljada dinara i odnose se na kredit koji je sa Banca Intesom ad zaključen dana 09.03.2011. godine po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. 56-420-1304123.7 na iznos od 50.000 evra u dinarskoj protivvrednosti. Rok vraćanja kredita je 3 godine, sa uračunatim periodom mirovanja otplate glavnice kredita od 6 meseci. Kamatna stopa je tromesečni EURIBOR uvećan za 6% godišnje. Efektivna kamatna stopa, u momentu zaključenja ugovora je 8,08% na godišnjem nivou. Prema planu otplate, dospeće prvog anuiteta u iznosu

1.666,67 evra je 11.10.2011. godine, a dospeće poslednjeg je 11.03.2014. godine.

- Na nepokretnosti Društva konstituisana je hipoteka za uredno vraćanje kredita.
- Društvo je izmirilo dospele obaveze do 31.12.2011. godine u iznosu od 5.000,01 evra, a deo kredita od 20.000,04 evra, odnosno 2.093 hiljada dinara preknjizilo na dugoročne kredite koji dospevaju do jedne godine. Stanje duga po dugoročnom kreditu, koje je usaglašeno sa bankom, iznosi 24.999,95 evra, odnosno 2.513 hiljada dinara. Ispravku pogrešno evidentirane dugoročne obaveze Društvo je izvršilo pod 01.01.2012. godine.
- Reklasifikovani deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine iskazan je u iznosu od 4.186 hiljada dinara i odnosi se na obaveze prema Erste banci ad i Banca Intesi ad u iznosima od po 2.093 hiljada dinara.

2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 32.956 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobavljači u zemlji	16.322	9.664
Ostale obaveze iz poslovanja	16.634	17.042
<i>Svega</i>	<i>32.956</i>	<i>26.706</i>

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 16.322 hiljada dinara i odnose se na :
 - obaveze prema dobavljačima za fakturisanu robu i usluge u iznosu od 11.859 hiljada
 - obaveze prema poljoprivrednicima po osnovu 5% obračunatog PDV-a na isporučenu pšenicu (rod 2007.-2011. godine) u iznosu od 4.377 hiljada dinara i
 - obaveze prema poljoprivrednicima za nefakturisanu pšenicu i bonove u iznosu od 86 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentovani su svi dobavljači za fakturisanu robu i usluge čije je potraživanje od društva iznad 100 hiljada dinara. U okviru pozicije “ostali dobavljači” su dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara):

AD Pekara "1 Maj" Vršac
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>	<i>Konfirmiran o</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
Drugi Oktobar DP Vršac	6.594	4.330	2.264	6.361	
Žitobanat AD Vršac	688	688	-	688	
Mlin Stari Banat - Jasenovo D.O.O. Beograd	340	-	340		
Ivanovski D.O.O. Vršac	266	266	-		
OMV Srbija D.O.O. Beograd	246	246	-		
DIN AD Niš	217	217	-		
D.O.O. Zoka Vršac	195	195	-		
Prva Gradska Pekara D.O.O. Vršac	189	-	189	189	189
SHARK D.O.O. Vršac	166	166	-		
Atlantic Brands D.O.O. Beograd	157	157	-	154	
Imlek AD P. Skela Industrijsko Naselje	156	156	-	167	
Pop i Sim D.O.O. Vršac	144	144	-		
Nelt CO D.O.O. Dobanovci	140	140	-	139	
Ravlex D.O.O. Leštane	119	119	-		
Bambi - Banat A.D. Beograd	114	114	-	106	
Dali Trade D.O.O. Zemun	111	111	-		
Svega dobavljači > 100 hiljada dinara	9.842	7.049	2.793	1.666	
“Ostali dobavljači”	2.017				
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>11.859</i>				

- U postupku revizije kontrola i analiza dobavljača u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos obaveze prema dobavljačima koji je iznad 100 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 9.842 hiljada dinara, odnosno 82,99% ukupnih obaveza.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašenje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih obaveza.
- Od 9.842 hiljada dinara uzorkovanih obaveza konfirmirano je 1.666 hiljada dinara ili 16,93%. Neusaglašenost po dobijenim konfirmacijama je zanemarljiva. Za ostale obaveze nisu dobijeni odgovori na poslate konfirmacije.
- Analizom naplativosti, na uzorku obaveza iznad 100 hiljada dinara, ustanovili smo da je, do dana vršenja revizije, izmireno 7.049 hiljada dinara ili 71,62%. Starosnom analizom obaveza utvrdili smo da je 189 hiljada dinara uzorkovanih obaveza, ili 1,92% starije od godinu dana.

- Obaveze prema poljoprivrednicima po osnovu 5% obračunatog PDV-a za isporučenu pšenicu u iznosu od 4.377 hiljada dinara, odnose se na (u hiljadama dinara):

- Rod pšenice 2007. godine	957
- Rod pšenice 2008. godine	1.067
- Rod pšenice 2009. godine	340
- Rod pšenice 2010. godine	324
- Rod pšenice 2011. godine	1.689
Svega	4.377

- Ostale obaveze iz poslovanja iznose na dan bilansiranja 16.634 hiljada dinara, a odnose se na:
 - obaveze po osnovu izdatih bonova za hleb kojima se isplaćuju poljoprivrednici za isporučenu pšenicu i to za rod pšenice 2010. godine iznos obaveze je 1.981 hiljada dinara, a za rod 2011. godine iznos obaveze je 14.281 hiljada dinara, što ukupno iznosi 16.262 hiljada dinara,
 - obaveze za primljene avanse od kupaca u iznosu od 367 hiljada dinara odnose se potražna salda kupaca, na dan bilansa
 - obaveze po osnovu otkupa iznose 5 hiljada dinara.
- Do dana vršenje revizije ove obaveze su izmirene u visini od 5.613 hiljada dinara, odnosno 33,74%.

2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- Ostale kratkoročne obaveze i PVR iznose 4.779 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.239
Druge obaveze	540
Svega:	4.779

- Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 4.239 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.471	2.243
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	371	349
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	678	615

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	678	616
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	25	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	9	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	7	-
<i>Svega</i>	<i>4.239</i>	<i>3.823</i>

- Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.
- Druge obaveze iznose 540 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	116	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	47
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	62	53
Ostale obaveze	362	251
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>540</i>	<i>351</i>

- Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iznose 116 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za kamate po osnovu dugoročnih kredita dobijenih od Banca Intesa ad i Erste banke ad. Do dana revizije ove obaveze izmirene su u celosti.
- Ostale obaveze iznose 362 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu obustava od zarada zaposlenih 159 hiljada dinara na ime samodorinosa i obaveze za doprinose privrednim komorama 26 hiljada dinara, kao i druge obaveze od 177 hiljada dinara.

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 949 hiljada dinara, od čega se na obavezu za porez na dodatu vrednost odnosi 648 hiljada dinara. Ova obaveza je u celosti plaćena u januaru 2012. godine.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 18 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za komunalnu taksu-firmarinue	2	29
Obaveze za druge poreze i doprinose koji terete troškove	16	45
<i>Svega</i>	<i>18</i>	<i>74</i>

· Pasivna vremenska razgraničenja iznose 283 hiljada dinara, a odnose se na(u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred obračunati troškovi - bonovi	221	-
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	62	46
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	15
<i>Svega</i>	<i>283</i>	<i>61</i>

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 571 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 266.769 hiljada i ukupnih rashoda od 248.163 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	265.356	248.163	17.193
Finansijski	116	2.772	(2.656)
Ostali	1.297	15.263	(13.966)
<i>Svega</i>	<i>266.769</i>	<i>266.198</i>	<i>571</i>

- Dobitak u iznosu od 571 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka dodaju odloženi poreski prihodi perioda od 3.519 hiljada dinara i oduzme poreski rashod perioda od 48 hiljada dinara, dobija se neto dobitak u iznosu od 4.042 hiljada dinara.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 266.769 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	265.356	187.907
Finansijski prihodi	116	62
Ostali prihodi	1.297	322
<i>Svega:</i>	<i>266.769</i>	<i>188.291</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 264.498 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje robe	159.538	187.738
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	104.960	
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	34	53
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	48	42
Ostali poslovni prihodi	776	74
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>265.356</i>	<i>187.907</i>

- Prihodi od prodaje iznose 264.498 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.
- Prihodi od prodaje robe iznose 159.538 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu na malo	122.858
Prihodi od prodaje robe po osnovu kooperacije as Žitobanat-om ad	36.680
<i>Svega:</i>	<i>159.538</i>

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 104.960 hiljada dinara i odnose se na prodaju hleba, peciva i kolača.

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe iznose 34 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu upotrebe proizvoda i robe za sopstvene potrebe.

- Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 48 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Razlika</i>	
			<i>Povećanje</i>	<i>Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	9	7		2
Gotovi proizvodi	70	120	50	
<i>Svega:</i>	<i>79</i>	<i>127</i>	<i>50</i>	<i>2</i>

3.1.2. ***FINANSIJSKI PRIHODI***

Finansijski prihodi iznose 116 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od kamata	111
Ostali finansijski prihodi	5
<i>Svega:</i>	<i>116</i>

3.1.3. ***OSTALI PRIHODI***

Ostali prihodi iznose 1.297 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Viškovi	167
Prihodi od smanjenja obaveza	65
Ostali nepomenuti prihodi	1.065
<i>Svega:</i>	<i>1.297</i>

3.2. ***RASHODI***

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 266.198 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	248.163	180.331
Finansijski	2.772	3.229
Ostali	15.263	263
<i>Svega rashodi:</i>	<i>266.198</i>	<i>183.823</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 248.163 hiljada dinara i sačinjeni si iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	69.971	45.109
Troškovi materijala	109.381	74.695
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	53.168	45.809
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.066	3.017
Ostali poslovni rashodi	12.577	11.701
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>248.181</i>	<i>180.331</i>

- Nabavna vrednost prodate robe iznosi 69.971 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	<i>Iznos</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko – izdati bonovi za hleb u 2011. godini	792
Nabavna vrednost prodate robe na malo	36.592
Nabavna vrednost prodate robe – pšenica	32.584
Nabavna vrednost ostale prodate robe	3
<i>Svega :</i>	<i>69.971</i>

- Troškovi materijala iznose 109.381 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	76.821
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.269
Troškovi goriva i energije	24.291
<i>Svega :</i>	<i>109.381</i>

- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 53.186 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	42.253
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.570
Troškovi naknada po ugovoru o delu	17
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	131
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	745
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	366
Ostali lični rashodi i naknade	2.104
<i>Svega :</i>	<i>53.186</i>

- Ostali lični rashodi od 2.104 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza na posao od 1.276 hiljada dinara, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu od 271 hiljada dinara, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju od 487 hiljada dinara i drugi lični rashodi.

- Troškovi amortizacije iznose 3.066 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizaciju građevinskih objekata	2.020
Amortizaciju postrojenja i opreme	1.046
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>3.066</i>

- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5	2.169
II	10	115
III	15	929
V	30	103
<i>Svega:</i>		<i>3.316</i>

- Ostali poslovni rashodi iznose 12.577 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

- Troškovi proizvodnih usluga iznose 6.040 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

·

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	760
Troškovi usluga održavanja	1.389
Troškovi zakupnina	1.933
Troškovi reklame i propagande	157
Troškovi ostalih usluga	1.801
<i>Svega :</i>	<i>6.040</i>

- Nematerijalni troškovi iznose 6.537 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.307
Troškovi reprezentacije	281
Troškovi premija osiguranja	319
Troškovi platnog prometa	624
Troškovi članarina komorama i udruženjima	20
Troškovi poreza	938
Troškovi doprinosa	292
Ostali nematerijalni troškovi	1.756
<i>Svega :</i>	<i>6.537</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi iznose 2.772 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi kamata	1.381
Ostali finansijski rashodi	1.391
<i>Svega:</i>	<i>2.772</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 15.263 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Manjkovi	3
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	119
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	407
Ostali nepomenuti rashodi	4.841
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	9.893
<i>Svega:</i>	<i>15.263</i>

U strukturi Ostalih rashoda najveće učešće imaju obezbvredjena potraživanja u iznosu od 9.893 hiljada dinara, koja se odnose na ispravku 75% vrednosti utuženog potraživanja, kao i Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.841 hiljada dinara koji se najvećim delom (4.483 hiljada dinara) odnose na obezbvredjenje vrednosti bonova za hleb, zbog promene cene hleba.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	264.974	263.856	1.118
Tokovi iz aktivnosti investiranja		874	(874)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	2.514		2.514
<u>Svega</u>	<u>267.488</u>	<u>264.730</u>	<u>2.758</u>
Stanje na početku godine	3.718		3.718
Preračun kursnih razlika			
<i>Stanje na kraju godine</i>	<i>6.476</i>		<i>6.476</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 264.974 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 263.856 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 1.118 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 874 hiljada dinara, što je posledica investiranja u novu opremu.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su neto priliv u visini od 2.514 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva po osnovu kredita od banaka.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 2.758 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 3.718 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 2.514 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 6.476 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	39.203			39.203
Ostali kapital	27			27
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>39.230</u>			<u>39.230</u>
Rezerve	1.114			
Revalorizacije rezerve	11.307			
Dobitak	32.273	4.042		36.315
<i>Svega kapital:</i>	<i>83.924</i>	<i>4.042</i>		<i>87.966</i>

- Osnovni kapital iznosi 39.230 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Rezerve su iskazane u iznosu od 1.114 hiljada dinara i potiču iz ranijih godina. Revalorizacije rezerve iznose 11.307 hiljada dinara i potiču iz ranijih godina.
- Dobitak je na početku godine iznosio 32.273 hiljada dinara i uvećan je za dobitak tekuće godine od 4.042 hiljada dinara, tako da dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 36.315 hiljada dinara.

6. POPIS

- Na osnovu Odluke Direktora Društva od 01. decembra 2011. godine o popisu i obrazovanju komisija za popis, izvršen je popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Izveštaj o rezultatima izvršenog popisa, sa predlozima za usklađivanje stvarnog stanja sa stanjem u poslovnim knjigama sačinjen je dana 28.01.2012. godine, a usvojen je 29.01.2011. godine Odlukom direktora Društva br.31 o knjiženju rezultata popisa.

7. SUDSKI SPOROVI

- Stanje sudskih sporova na dan 31.12.2011. godine:
 1. Aktivni sudski sporovi:
 - Mlin Stari Banat. Jasenovo u vrenosti od 13.190.720,40 dinara.
 - 39 sudska spora koja se vode protiv vlasnika malih obveznika, koji su dužnici društva , čija je vrednost 6.674.468,84 dinara.
 2. Pasivni sudski sporovi:
 - Protiv Društva su pokrenuta 3. sudska spora u 201 1. godini, a koja se odnose na sporove koje su pokrenuli bivši zaposleni radnici po osnovu otvarivanju prava iz radnih odnosa čija je vrednost okvirno 100.000,00 dinara. Jedan od navedenih sporova okončan je u Aprilu/2012 u korist tužioca. Troškovi osnovnog duga iznose: 22.147,32 ,sudski troškovi iznose: 25.625,00 dinara.
- Osim navedenog Društvo nema drugih sudskih sporova na dan 31.12.2011. godine.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

- Konstituisane hipoteke:
 - Upis hipoteke br.952-02-2174/2010 od 07.10.2011
 - Upis hipoteke br.952-02-1446/2011 od 08.03.2012
- Osim navedenog nemamo druge hipoteke, zaloge niti jemstva za treća lica.

9. IZJAVA O POVEZANIM LICIMA

- Društvo AD Pekara „1.Maj” Vršac, ima zavisno pravno lice DOO „Omega” Vršac, a imalo je povezano pravno lice „Prva gradska pekara” Vršac koja je u Agenciji za privredne registre brisano iz evidencije dana 09.04.2011. godine.

10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IV. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

A.D. Pekara "1.Maj"
VRŠAC

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA PERIOD I - XII 2011. GODINE***

Vršac, 27.02.2012. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Društvo **A.D. Pekara "1.Maj" Vršac** (u daljem tekstu. Društvo) sa sedištem u ul. 2. Oktobar 92. Vršac, je akcionarsko društvo, koje je osnovano 1946. godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 08.07. 1998. godine. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo. Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Pančevu, registarski uložak br.1- 913, odnosno izvršeno je prevođenje Društva u APR –u pod brojem BD 80803/2005. Preduzeće je u matično – zavisnom odnosu sa dva pravna subjekta i to, jedno zavisno a drugo pridruženo društvo.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja hleba i peciva.

Na dan sastavljanja bilansa stanja Društvo ima 90 zaposlenih i to na neodrađeno vreme 65, odnosno 25 radnik na određeno vreme. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 87 dok je 2010. godine bio 73.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prilikom vrednovanja bilansnih pozicija i sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena je obračunska osnova.

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) uz primenu metoda istorijskog troška.

Funkcionalna valuta Društva je dinar.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine. Finansijski izveštaji su usvojeni, odnosno odobreni za izdavanje od strane Upravnog odbora Društva **A.D. Pekara "1.Maj"Vršac**.

3. INFORMACIJA O KOREKCIJI POČETNOG STANJA PO OSNOVU GREŠKE I PROMENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U toku godine nije izvršena korekcija početnog stanja po osnovu ispravke materijalno značajne greške ili promene računovodstvene politike.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

- I. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva usvojen je 17.11.2004. godine.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstva, obaveza, prihoda i rashoda društva.

- Nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38.
- Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačnu nabavnu cenu u vreme nabavke veća od prosečno bruto zarade u Republici.

- Nekretnine, postrojenja i oprema priznaje uz uslove za priznavanje propisane MRS 16. Nabavna cena da je veća od prosečne bruto zarade u Republici i vek trajanja duži od 1 godine. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Amortizacija se vrši primenom proporcionalne metode tokom procenjenog veka upotrebe sredstava.
- Alat i sitan inventar priznaju i podležu amortizaciji. Ako je njihova nabavna vrednost manja od 50.000,00 dinara otpisuje se po godišnjoj stopi od 50 %.
- Rezervni delovi priznaju se kao stalna sredstva ako je vek trajanja duži od 1 godine i veća nabavna cena od bruto zarade u vreme nabavke u Republici. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prednje uslove iskazuju se kao trošak.
- Dugoročni finansijski plasmani prilikom početnog priznavanja mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti.
- Zalihe se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža.
- Kratkoročna potraživanja i plasmani, potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.
- Obaveze smatraju se dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Prilikom početnog priznavanja meri se obaveza po njenoj nabavnoj vrednosti.
- Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.
- Prihodi i rashodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i gubitke.
- Kamate i drugi troškovi pozajmljivanja obuhvataju se u skladu sa MRS 23.
- Naknadno ustanovljene greške vrši se primenom MRS 8.
- Funkcionalna valuta je dinar (RSD) u skladu sa MRS 21.

DRUGI PRAVILNICI I ODLUKE:

II Pravilnik o međunarodnom usaglašavanju plasmana, potraživanja i obaveza usvojen je 27.12.2005. godine.

III Odluku o dopuštenoj visini kala, rastura, kvara i loma usvojenoj 01.02.2007. godine, a koja je usaglašena sa Uredbom o količini rashoda (kalo, kvar i lom) na koji se ne plaća porez na dodatnu vrednost ("Službeni glasnik RS", br.124 /04).

5. DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA

5. 1. Nematerijalna ulaganja

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2011. sačinjavaju sledeće stavke:

U hilj. Din.

	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj			
Koncesije, patenti, licence i sl.			
Ostala nematerijalna ulaganja	380	380	
UKUPNO	380	380	

Tabela promena na poziciji nematerijalnih ulaganja

u 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i sl. prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 31.12.2010.			380	380
Promene u toku 2009. god.				
Povećanja				
Revolorizacija				
Prenosi				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31.12.2011.			380	380
Ispravka vrednosti			380	380
Promene u toku 2011. godine.				
Amortizacija za 2011. godine.				
Revolorizacija				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31.12.2011.			380	380
Neto sadašnja vrednost				
31.12.10	-	-	-	-

31.12.2011.	-	-	-	-
-------------	---	---	---	---

5. 2. Nekretnine, postrojenja i opreme

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine sačinjavaju sledeće stavke:

U 000 din.

	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
Zemljište	3.862		3.862
Građevinski objekti	90.375	38.549	51.826
Postrojenja i opreme	29.466	25.599	3.867
Oprema u pripremi	3.893	-	3.893
Avansi za nekretnine (lokal)	0	-	0
UKUPNO	127.596	64.148	63.448

5. 3. Stalna sredstva namenjena prodaji i investicione nekretnine

Stalna sredstva namenjena prodaji nemamo.

5. 4. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu povezanog pravnog lica imamo: i to registrovano u APR –u iznos od 72,23 % u zavisnom pravnom licu **D.o.o. "OMEGA" Vršac**, stim da je u toku registracija povećanja učešća na ime izvršene obaveze investicije iz ugovora o privatizaciji. U pridruženom pravnom licu **D.o.o. " PRVA GRADSKA PEKARA "** Vrašč, nemamo više učešća zbog likvidacije iste tokom 2010.- 2011. godine.

5. 5 Zalihe

Struktura zaliha dana 31.12.2011. je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Materijal	2139	2.017
Alat i sitan inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja	10	11
Gotovi proizvodi	70	121
Roba	8.196	12.541
Dati avansi za materijal	100	100
UKUPNO:	10.515	14.790

5. 6. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011. je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	22.678	20.709
Kupci u zemlji koji su tuženi	4.409	17.600
Druga potraživanja	2.126	0
Ispravka vrednosti	(3.787)	(13.680)
UKUPNO	25.426	24.629

Struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2011. je sledeća

u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u zemlji	22.678	20.709
Potraživanja od kupaca koji su tuženi	4.409	17.600
Ispravka vrednosti	(3.787)	(13.680)
UKUPNO	23.300	24.629

Ispravka vrednosti potraživanja u 2011. godini je izvršena na osnovu procene njihove naplativosti, s tim da su potraživanja starija od 60 dana i utužena su, odnosno izvršena procena naplativosti od 25 % . Napomena : podnet je predlog za izvršenje na osnovu verodostojne dokumentacije protiv Mlina **”Stari Banat – Jasenovo”** D.o.o. Beograd u iznosu od 13.190.720,40 dinara, a kako je verovatnoća naplativosti veoma mala, doneta je odluka da se izvrši ispravka potraživanja od kupaca od 75%, to jest obezbežvredjenje u iznosu od 9.893.040,30 din. koje je usvojeno od strane Upravnog odbora A.D. Pekare «1. Maj» Vršac.

Pregled usaglašenosti potraživanja na dan 31.10.2011.

U 000 din.

	Iznos potraživanja po knjigama	Iznos potraživanja po knjigama kupaca	Razlika
Potraživanja od kupaca u zemlji	38.022	7.331	30.691
Potraživanja od kupaca koji su tuženi	/17.600/	-	/17.600/

Društvo je delimično izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza na dan 31.10.2010.

5. 7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni i sredstva na poslovnim računima.

u 000 din

	31.12.2010.	31.12.2011.
Blagajna	22	140
Tekući račun – banka Intesa, Vršac	240	540
Deponovana sredstva banka Pireaus	3.358	5.609
Tekući račun – banka Komercijalna	34	152
Tekući račun – banka Erste	64	35
UKUPNO:	3.718	6.476

5. 8. Osnovni i ostali kapital

u 000 din.

	U 000 din.	Broj akcija	učešće u %
Obične akcije:			
1. zaposleni	38.147	2.999	97,30
Akcije fond	1056	83	2,70
Ukupno Akcijski kapital	39.203	3.082	100
Ostali kapital	27	-	-
UKUPAN KAPITAL:	39.230	-	-

5. 9. REZERVE

u 000 din.

	2010.	2011.
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	1114	1114
Statutarne i ostale rezerve	-	-
Revalorizovane rezerve	11.307	11.307

5. 10. Dugoročni krediti

Društvo ima dugoročne kredite: - odobren 27.10.2008. god. od banke **Intesa**, sa grejs periodom od godinu dana, u iznosu od 25.000.000,00 din.sa rokom otplate do 27.10.2015. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2010. godine iznosi 808.582,51 dinara, tj. već je izvršena ubrzana otplata.

- kredit odobren od strane ERSTE banke u 2010.godini u iznosu od 10.458.510, 00 dinara (100.000 – Eura) na rok od pet godina, tj. do decembra 2015. godine.

- Kredit odobren od Banca Intesa odobren u iznosu o d 50.000 EUR-a.

Stanje duga po kreditima na dan 31.12.2011. kod Erste Banke iznosi 8.391.180,35 dinara i kod Banca Intesa iznosi 4.606.426,08, što ukupno iznosi 12.997.606,43 din.

5. 11. Obaveze iz poslovanja

U 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	198	0
Dobavljač u zemlji	7.186	11.859
Ostale obaveze – finansijski lizing	-	0
Dobavljači – poljoprivredici	3.382	4.377
Dobavljači za nefakturisanu robu	83	86
Ostale obaveze - bonovi	17.037	16.261
UKUPNO:	27.886	32.853

5. 12. Ostale obaveze i obračunate obaveze

u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Ostale obaveze	4.253	372
Obračunate obaveze	822	5.728
Odloženi prihod	-	-
Ukupno	5.075	6.100

5. 13. Zalog i garancije

Društvo ima upisane hipoteke na poslovnu – stambenu zgradu u Dositejeva br.8 u Vršcu i lokal u Sterijnoj br. 14 takođe u Vršcu, za obezbeđenje dugoročnih kredita kod banaka Erste i Intesa.

.

5. 14. PRIHODI

Prihodi od prodaje evidentiraju se po isporuci proizvoda, roba odnosno usluga i ispostavljanju faktura u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Oni predstavljaju, fakturisanje iznose za prodane proizvode, robu i usuge, umanjene za PDV i za povraćaj po osnovu rabata i popusta.

Prihodi od direktno ugovorenih usluga priznati su u obračunskom periodu u iznosu izvršenih usluga.

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.2011. je sledeća:
u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	187.738	264.498
Ukupno:	187.738	264.498

5. 15. Troškovi materijala

Struktura rashoda na dan 31.12.2011. je sledeća:
u 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Troškovi materijala za izradu	56.579	76.821
Troškovi ostalog materijala	7.549	8.269
Troškovi goriva i energije	10.569	24.291
UKUPNO:	74.695	109.381

5. 16. Ostali poslovni rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2011. je sledeća:
U 000 din.

	31.12.2010.	31.12.2011.
Troškovi transportnih usluga	692	760
Troškovi održavanja	1.559	1.389
Troškovi zakupnina	720	1.933
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	192	157
Troškovi reprezentacije i neproizvodnih usluga	3.281	2.588
Troškovi ostalih usluga	3.244	1.801
Troškovi premije i osiguranja	380	319
UKUPNO:	10.068	8.947

5. 17. Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2011. za valutu Evr.mon.unija 1,- EUR = 104,6409 din.(Srednji kurs na dan 31.12.2011. godine.)

5. 18. Potencijalna sredstva

Nema potencijalnih sredstava.

5. 19. Naknade zaposlenih

Društvo je izvršilo isplatu zarada i naknada zarada utvrđenih u skladu sa aktuelnim propisima, za tekuću godinu. Rezervisanja za potrebe otpremnina po prestanku zaposlenja nisu vršena jer ne postoje planovi masovnijeg odlaska zaposlenih iz preduzeća, a u poslednjih pet godina fluktuacija zaposlenih ima uravnoteženu dinamiku. Odmeravanje otpremnina koje dospevaju u periodu dužem od dvanaest meseci nije vršeno iz navedenih razloga, kao i zbog činjenice da troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Ponude za izradu studija "Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS – 19 " iznose i do 1.000.000,00 dinara (bez PDV-a) . Iz navedenog može se zaključiti da je veća ekonomska šteta od ekonomske koristi društva, primenjujući navedeni standard MRS -19.

5. 20. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnijih događaja nakon bilansa stanja, koji bi uticali na sam bilans stanja.

U Vršcu, 27.02.2012. god.

**Predsednik Upravnog odbora
Dragan Rabijac**



26300 Vršac, ul. 2 oktobar br.92, web: WWW.PEKARA1MAJ.CO.YU e-mail: pekara1maj@hemo.net
Telefoni: centrala (faks) - (013) 831 303, 831 488 ; direktor - (013) 832 240

PIB: 102083782, šifra delatnosti: 15811, matični broj: 08195749
Datum: 30.04.2012. god.

Predmet: Izjava rukovodstva za sastavljenje finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

Vršac, 30.04.2012. godine

Ruk.računovodstva,

/ Gizela Plavić /

D i r e k t o r,

/ Dragan Rabijac /

M.P.



26300 Vršac, ul. 2 oktobar br.92, web: WWW.PEKARA1MAJ.CO.YU e-mail: pekara1maj@hemo.net
Telefoni: centrala (faks) - (013) 831 303, 831 488 ; direktor - (013) 832 240

NAPOMENA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2011. God.

Skupština A.D Pekara „1. Maj“ Vršac nije usvojila godišnji finasijski izveštaj jer sednica nije održana do danas, ista je predviđena da se održi tokom juna t.g.

**Direktor,
Dragan Rabijac,s.r.**

M.P.



NAPOMENA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2011. God.

Skupština A.D Pekara „1. Maj“ Vršac nije usvojila godišnji finasijski izveštaj jer sednica nije održana do danas, ista je predviđena da se održi tokom juna t.g.

**Direktor,
Dragan Rabijac,s.r.**

26300 Вршац, ул. 2 октобар бр.92, веб: WWW.PEKARA1MAJ.CO.YU e-mail: pekara1maj@hemo.net

Телефони: централа (факс) - (013) 831 303, 831 488 ; директор - (013) 832 240

рачун-ERSTE BANK 340-2620-24, BANCA INTESA 160-105297-17
Матични број:08195749, шифра делатности:15811

пиб:102083782, пепдв број:065045923 g