

"FINREVIZIJA" D.O.O.

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting
Beograd, Dobračina br 30

Izveštaj o reviziji redovnih
godišnjih finansijskih izveštaja
za 2012. godinu

"LIPA" A.D.
SOMBOR

Beograd, april 2013. godina

"FINREVIZIJA" D.O.O.

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting
Beograd, Dobračina br 30

SADRŽAJ:

- IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1.	Bilans stanja	5
2.	Bilans uspeha	7
3.	Izveštaj o tokovima gotovine	9
4.	Izveštaj o promenama na kapitalu	11
5.	Statistički aneks	12
6.	Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu	17

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	Napomena	31/12/2012	31/12/2011
<i>AKTIVA</i>			
<i>A. STALNA IMOVINA</i>		34.827	36.940
<u>I. Neuplaćeni upisani kapital</u>		-	-
<u>II. Goodwill</u>		-	-
<u>III. Nematerijalna ulaganja</u>		-	-
<u>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sr.</u>		34.827	36.940
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		4.468	4.827
2. Investicione nekretnine		30.359	32.113
3. Biološka sredstva		-	-
<u>V. Dugoročni finansijski plasmani</u>		-	-
1. Učešća u kapitalu		-	-
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		-	-
<i>B. OBRтна IMOVINA</i>		236	229
<u>I. Zalihe</u>		-	-
<u>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</u>		-	-
<u>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</u>		236	229
1. Potraživanja		151	167
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		-	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		56	43
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		29	19
<i>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</i>		-	-
<i>G. POSLOVNA IMOVINA</i>		35.063	37.169
<i>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</i>		-	-
Đ. UKUPNA AKTIVA		35.063	37.169
<i>E. Vanbilansna aktiva</i>		-	-

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	Napomena	31/12/2012	31/12/2011
<i>PASIVA</i>			
<i>A. KAPITAL</i>		30.115	28.259
<u>I. Osnovni kapital</u>		<u>37.413</u>	<u>42.842</u>
<u>II. Neuplaćeni upisani kapital</u>		-	-
<u>III. Rezerve</u>		-	-
<u>IV. Revalorizacione rezerve</u>		-	-
<u>V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</u>		-	-
<u>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</u>		-	-
<u>VII. Neraspoređeni dobitak</u>		<u>1.855</u>	0
<u>VIII. Gubitak</u>		<u>9.153</u>	<u>14.583</u>
<u>IX. Otkupljene sopstvene akcije</u>		-	-
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>		4.508	8.910
<u>I. Dugoročna rezervisanja</u>		-	-
<u>II. Dugoročne obaveze</u>		-	-
1. Dugoročni krediti		-	-
2. Ostale dugoročne obaveze		-	-
<u>III. Kratkoročne obaveze</u>		<u>4.508</u>	<u>8.910</u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze		2.368	8.061
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
3. Obaveze iz poslovanja		1.098	224
4. Ostale kratkoročne obaveze		398	401
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja		389	224
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		255	0
<i>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</i>		440	0
G. UKUPNA PASIVA		35.063	37.169
<i>D. Vanbilansna pasiva</i>		-	-

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2012. GODINE

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	Napomena	31/12/2012	31/12/2011
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
<u>I. Poslovni prihodi</u>		<u>7.698</u>	<u>4.366</u>
1. Prihodi od prodaje		0	203
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		-	-
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
5. Ostali poslovni prihodi		7.698	4.163
<u>II. Poslovni rashodi</u>		<u>5.161</u>	<u>4.738</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe		0	108
2. Troškovi materijala		1.674	795
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		603	754
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		2.112	2.224
5. Ostali poslovni rashodi		772	857
<u>III. Poslovni dobitak</u>		<u>2.537</u>	0
<u>IV. Poslovni gubitak</u>		0	<u>372</u>
<u>V. Finansijski prihodi</u>		<u>17</u>	0
<u>VI. Finansijski rashodi</u>		<u>4</u>	<u>1</u>
<u>VII. Ostali prihodi</u>		0	<u>297</u>
<u>VIII. Ostali rashodi</u>		-	-
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>		2.550	0
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>		0	76
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>		-	-
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>		-	-
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		2.550	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		0	76
G. POREZ NA DOBITAK		-	-
1. Poreski rashod perioda		255	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda		440	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		-	-

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	Napomena	31/12/2012	31/12/2011
<i>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</i>		-	-
<i>Đ. NETO DOBITAK</i>		1.855	0
<i>E. NETO GUBITAK</i>		0	<u>76</u>
<i>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>		-	-
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>		-	-
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>		-	-
1. Osnovna zarada po akciji		-	-
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2012. GODINE**

(u hiljadama dinara)

P O Z I C I J A	31/12/2012	31/12/2011
<i>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</i>		
<u>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>11.175</u>	<u>5.535</u>
1. Prodaja i primljeni avansi	11.175	5.535
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	-
<u>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>5.470</u>	<u>3.531</u>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2.536	1.685
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	610	746
3. Plaćene kamate	-	-
4. Porez na dobitak	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	2.324	1.100
<u>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>5.705</u>	<u>2.004</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	-	-
<i>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</i>		
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	0	<u>297</u>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0	297
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	-	-
5. Primljene dividende	-	-
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	-
<u>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	0	<u>297</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	-	-

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

(u hiljadama dinara)

P O Z I C I J A	31/12/2012	31/12/2011
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>5.692</u>	<u>2.306</u>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	5.692	2.306
3. Finansijski lizing	-	-
4. Isplaćene dividende	-	-
<u>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	-	-
<u>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</u>	<u>5.692</u>	<u>2.306</u>
<u>G. Svega prilivi gotovine</u>	<u>11.175</u>	<u>5.832</u>
<u>D. Svega odlivi gotovine</u>	<u>11.162</u>	<u>5.837</u>
<i>D. Neto prilivi gotovine</i>	13	0
<i>E. Neto odliv gotovine</i>	0	5
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	43	48
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda	56	43

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01.01. – 31.12.2012. GODINE**

(u hiljadama dinara)

O P I S	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2011. godine	37.413	5.429	-	-	-	14.583	28.259	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	37.413	5.429	-	-	-	14.583	28.259	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011. godine	37.413	5.429	-	-	-	14.583	28.259	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano PS na dan 01.01.2012. godine	37.413	5.429	-	-	-	14.583	28.259	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	1	-	-	1.855	-	1.856	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	5.430	-	-	-	5.430	-	-
Stanje na dan 31.12.2012. godine	37.413	-	-	-	1.855	9.153	30.115	-

**STATISTIČKI ANEKS
ZA 2012. GODINU**

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Broj meseci poslovanja	12	12
Oznaka za veličinu	1	1
Oznaka za vlasništvo	3	3
Broj stranih lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Prosečan br zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	1	3

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

O P I S	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto
Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	xxxxxxxxxxxxx	-
Smanjenja u toku godine	-	xxxxxxxxxxxxx	-
Revalorizacija	-	xxxxxxxxxxxxx	-
Stanje na kraju godine	-	-	-
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sr.			
Stanje na početku godine	123.909	86.969	36.940
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	xxxxxxxxxxxxx	-
Smanjenja u toku godine	0	xxxxxxxxxxxxx	2.113
Revalorizacija	-	xxxxxxxxxxxxx	-
Stanje na kraju godine	123.909	89.082	34.827

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

III STRUKTURA ZALIHA

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Zalihe materijala	-	-
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	-	-
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Dati avansi	-	-
SVEGA	-	-

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Aksijski kapital	37.413	37.413
u tome: strani kapital	-	-
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	-	-
u tome: strani kapital	-	-
Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	-	-
u tome: strani kapital	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	0	5.429
SVEGA	37.413	42.842

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Obične akcije		
Broj običnih akcija	5	5
Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	37.413	37.413
Prioritetne akcije		
Broj prioritetnih akcija	-	-
Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	-	-
SVEGA - nominalna vrednost akcija	37.413	37.413

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Potraživanja po osnovu prodaje	112	119
Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine)	1.098	224
Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete	-	-
Porez na dodatu vrednost - prethodni porez	346	202
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	3.411	1.670
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	418	488
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	39	48
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74	93
Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Obaveze za PDV	1.572	827
KONTROLNI ZBIR	7.070	3.671

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Troškovi goriva i energije	1.669	785
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	435	582
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	110	141
Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	-	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	58	31
Troškovi proizvodnih usluga	51	59
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi zakupnina zemljišta	-	-
Troškovi istraživanja i razvoja	-	-
Troškovi amortizacije	2.112	2.224
Troškovi premija osiguranja	4	0
Troškovi platnog prometa	47	28

Revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu
"Lipa" a.d. Sombor

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza	168	178
Troškovi doprinosa	-	-
Rashodi kamata	-	-
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	4	0
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	-	-
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdrav, obrazovne, naučne i verske namene, za zašt čovekove sredine i za sportske namene	-	-
KONTROLNI ZBIR	4.658	4.028

VIII DRUGI PRIHODI

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Prihodi od prodaje robe	0	203
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina za zemljište	7.698	4.163
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od kamata	-	-
Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	-	-
Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	-	-
KONTROLNI ZBIR	7.698	4.366

IX OSTALI PODACI

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Obaveze za akcize	-	-
Obračunate carine i druge uvozne dažbine	-	-
Kapitalne subvencije i dr državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	-	-
Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	-	-
Ostala državna dodeljivanja	-	-
Primljene donacije iz inostranstva i dr bespovrtana sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	-	-
Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka	-	-
KONTROLNI ZBIR	-	-

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I
KURSNIH RAZLIKA

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Razgraničeni neto efekat i ugovorene valutne klauzule	-	-
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-
Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	-	-
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-
Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I
KURSNIH RAZLIKA

O P I S	31/12/2012	31/12/2011
Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Razgraničeni neto efekat i ugovorene valutne klauzule	-	-
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	-	-
Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-
Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	-	-
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-
Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU