

Период извештавања:

од

01/01/2012

до

30/06/2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **AD "BB MINAQUA" NOVI SAD**

Матични број (МБ): **08040800**

Поштански број и место: **21000**

Нови Сад

Улица и број: **Ружин гај 1/а**

Адреса е-поште:

Интернет адреса: **www.bbminaqu.com**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **Да**

Ревидиран (да/не): **Не**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Цмиљана Газдић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/402-611**

Факс: **021/402-495**

Адреса е-поште: **cmiljana@bbminaqu.com**

Презиме и име: **Драгица Достанић, заменик генералног директора**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2012.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1,026,893	1,037,548
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	967,642	977,699
1. Некретнине, постројења и опрема	006	967,601	977,658
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008	41	41
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	59,251	59,849
1. Учешћа у капиталу	010	58,912	59,510
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	339	339
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	886,454	782,827
I ЗАЛИХЕ	013	432,926	419,101
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	453,528	363,726
1. Потраживања	016	184,965	157,287
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	203,333	150,823
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	65,162	52,360
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	68	3,256
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	2,313	2,766
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1,915,660	1,823,141
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1,915,660	1,823,141
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1,811,508	1,718,343
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,478,288	396,856
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	7	446,282
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	9,091	9,091
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	597	597
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	3,801	3,203
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	327,326	868,720
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	104,152	104,798
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		319
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	104,152	104,479
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	49,368	50,014
4. Остале краткорочне обавезе	120	17,324	16,454
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	37,394	33,882
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	66	4,129
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1,915,660	1,823,141
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	840,873	748,056
1. Приходи од продаје	202	842,722	744,122
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	2,976	3,424
3. Повећање вредности залиха учинака	204		292
4. Смањење вредности залиха учинака	205	5,015	
5. Остали пословни приходи	206	190	218
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	750,194	622,883
1. Набавна вредност продате робе	208	14,217	
2. Трошкови материјала	209	428,094	375,187
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	113,428	74,382
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	40,551	38,483
5. Остали пословни расходи	212	153,904	134,831
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	90,679	125,173
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	15,037	4,801
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	2,118	2,893
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	2,406	6,337
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	20	2,766
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	105,984	130,652
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	6,577	6,133
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	99,407	124,519
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	5,189	6,089
2. Одложени порески расходи периода	226	455	1,143
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	93,763	117,287
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231	14,402	31,149
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232	79,361	86,138
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233	1	1
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	967,849	853,930
1. Продаја и примљени аванси	302	960,264	853,706
2. Примљене камате из пословних активности	303		3,902
3. Остали приливи из редовног пословања	304	7,585	224
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	900,036	763,684
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	627,199	547,385
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	104,283	84,893
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309	9,252	3,507
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	159,302	127,899
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	67,813	94,148
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	10,891	3,079
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		3,079
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	10,891	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	15,782	9,042
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		4,968
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	15,782	4,074
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	4,891	5,963
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	52,510	77,520
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	52,510	77,300
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		220
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	52,510	77,520
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	978,740	860,911
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	968,328	850,246
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	10,412	10,665
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	52,360	146,139
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	4,355	843
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	1,965	992
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	65,162	156,655

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.12 до 30.06.2012

Позиција	У хиљадама динара																	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рп)	Нулталан капитал (група 31)	Емисиона премја (рп. 320)	Резерве (рп. 321, 322)	Резерве (рп. 321, 322)	Резерве (рп. 321, 322)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (322)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)	Неразвијени додици по основу хартија од вредности (323)				
Стање на дан 01.01. претходне године	392191	414	427	440	453	396282	466	9250	479	597	482	505	878384	518	544	1681349	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање		415	428	441	454	467		480		483	483	506		519	545		568	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	416		429	442	455	468		481		484	484	507		520	546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	392191	417	456	443	456	396282	469	9250	482	597	485	508	878384	521	547	1681349	560	
Укупна повећања у претходној години	418		431	444	457	50000	470	483		486	486	509	233721	522	548	288518	581	
Укупна смањења у претходној години	419		432	445	458	471		156	484	487	487	510	243365	523	549	249524	582	
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	392191	420	466	446	459	466282	472	9091	485	597	488	511	868720	524	550	1718343	583	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	421		434	447	460	473		486		489	489	512		525	551		584	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	422		435	448	461	474		487		500	500	513		526	552		585	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	392191	423	466	449	462	466282	475	9091	488	597	501	514	868720	527	553	1718343	586	
Укупна повећања у текућој години	108143	424	437	450	463	476		489		502	502	515		528	554		1080833	587
Укупна смањења у текућој години	425		438	451	464	46276	477	480		503	503	516	541384	529	555	887669	588	
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	1473822	426	466	452	465	71478		9091	491	597	504	517	327326	530	556	1811507	589	

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.2012-30.06.2012 god.

1.OSNIVANJE I DELATNOST

AD"BB MINAQUA"Novi Sad prvobitno je bila organizovana kao OOUR u okviru HTRO"VARADIN".

1986.g izdvojila se iz HTRO"VARADIN" i postala OOUR u sastavu AIK"NOVI SAD". Od januara 1990.g registrovana je kao smostalno društveno preduzeće.

31.03.1999.g pristupaju tri suosnivača i to dva fizička i jedno privatno pravno lice kada se Minakva registruje kao deoničarsko Društvo.

Društveni kapital privatizovan je po Zakonu o svojiskoj transformaciji.

Danas je AD"BB MINAQUA" akcionarsko društvo upisano u Agenciji za pivredne register rešenjem br.BD:1891/2005, poreski identifikacioni broj PIB 100448742, PDV broj-132614759.

Najveći akcionar je DOO" PANDAM-NS" sa 84,64% akcija.

Pretežna delatnost društva je proizvodnja mineralne vode, šifra delatnosti 1107.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. Gl. RS br.46/2006, 111/09 od 29.12.2010 Društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Sedište Društva je u Novom Sadu, Ružin gaj 1/a.

Na dan bilansa stanja preduzeće je imalo 229 zaposlenih.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovdstvenim standardima, Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.Gl.RS br.46/2006) i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama.

Izveštajna valuta je dinar.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ako nije drugačije navedeno.

Računovodstveni izveštaji sastavljeni su po metodu prvobitne nabavne vrednosti.

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike definisane u Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREME

Nekretnine, postrojenja i opreme evidentiraju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme utvrđen je na sledeći način:

NEKRETNINA	Vek trajanja
Zgrade	40 godina
Ostali građevinski objekti (staze, kiosci, bunari)	40 godina
Mašine I uređaji	20 godina
Transportna sredstva	7 godina
Kancelarijski nameštaj	9 godina
Računarska oprema	4 godine
Alati inventar	5 godina

Troškovi održavanja priznaju se kao rashod perioda.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme, procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije. U izveštajnom periodu nije bilo obezvređivanja nekretnina, opreme i postrojenja.

Amortizacija je obračunata primenom proporcionalnih stopa izvedenih iz korisnog veka trajanja.

3.2.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Pri početnom evidentiranju HOV koje se vode na grupi konta 031 i 032 odmeravaju se po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcije. Posle početnog priznavanja, svake godine prilikom sastavljanja finansijskog izveštaja, HOV raspoložive za prodaju odmeravaju se po fer vrednosti, osim HOV koje nemaju kotiranu tržišnu cenu, koje se priznaju prema metodi nabavne vrednosti.

3.3. ZALIHE

Zalihe materijala i rezervnih delova mere se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za pripadajuće troškove (uvozne dažbine, prevoz i dr...). Svaki sledeći ulaz zaliha određuje se na bazi ponderisanog proseka. Obračun utroška zaliha vrši se po prosečnoj ceni.

Zalihe gotovih proizvoda priznaje se po ceni koštanja ako je ona niža od neto prodajne cene.

Vrednost gotovih proizvoda obuhvata sve direktne troškove proizvodnje i deo indirektnih troškova.

3.4.POTRAŽIVANJE

Potraživanja se priznaju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za eventualne korekcije u skladu sa ugovorom.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha na osnovu procene o njihovoj verovatnoj nenaplativosti i odluke Upravnog odbora.

3.5.GOTOVINA, GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na deviznom računu iskazani su u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja 30.06.2012.g..

3.7.KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze su iskazane po nominalnoj vrednosti.

3.8.PRIHODI

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije.

3.9.RASHODI

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali, u skladu sa načelom nastanka događaja.

4.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pozicije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 30.06.2012.g sačinjavaju sledeće stavke:
(u 000 din.)

OPIS	30.06.2012. god.	31.12.2011. god.
Zemljište	4.643	4.643
Građevinski objekti	142.429	135.732
Postrojenja i oprema	651.356	679.646
Nekretnine i postrojenja u pripremi	159.864	157.606
Dati avansi	9.309	31
Biološka sredstva	41	41
U K U P N O	967.642	977.699

TABELARNI PREGLED PROMENA NA POZICIJAMA NEKRETNINA I POSTROJENJA U PERIODU OD 01.01.2012-30.06.2012. god.

(u 000 din.)

O P I S	Biološka sredstva	Zemljište i građevinski objekti	OPREMA	Avansi i sredstva u pripremi	SVEGA
A nabavna vrednost					
stanje 01.01.2012.g.	41	204.498	1.273.281	157.637	1.635.457
aktivirano u toku godine		8.973	11.000	31.510	51.483
otuđeno u toku godine			4.077	19.974	24.051
Stanje 30.06.2012.g.	41	213.471	1.280.204	169.173	1.662.889
B ispravka vrednosti					
stanje 01.01.2012.g.		64.123	593.635		657.758
amortizacija za tekuću godinu		2.276	38.274		40.550
Otuđenje			3.061		3.061
Stanje 30.06.2012.g.		66.399	628.848		695.247
C sadašnja vrednost					
Stanje 31.12.2011.g.		140.375	679.646	157.637	977.699
Stanje 30.06.2012.g.	41	147.072	651.356	169.173	967.642

Prema paragrafu 79. MRS. 16 obelodanjujemo bruto nabavnu vrednost svake potpuno amortizovane nekretnine i važnije opreme koja je još uvek u upotrebi.

Inven.broj	Osnovno sredstvo	Nabavna vrednost
o462	Spoljna kanalizacija	1.352.342,68
o463	Kotlarnica	5.300.331,95
o465	Staze u krugu	4.292.787,56
o466	Kiosk montažni	154.990,04
o467	Skladište mazuta	333.446,88
o468	Temelj rezer.za vodu	75.312,06
o469	Spoljni razvod pare	146.831,40
o475	Gasifikaciona stanica	389.003,19
o313	Oprema trafo stanice	6.548.874,97
o314	Kotlovsko postojenje za vodu	8.886.099,07
o474	Bunar za izvađ. vodu	4.229.440,28
o475	Gasifikaciona stanica	389.003,19
o476	Bunar	1.730.035,94
o321	Rezervoar za vodu	1.909.774,98
o336	Uredjaj za mešanje sirupa	1.409.774,98
o337	Uredjaj za mešanje sirupa	1.409.774,98
o348	Rashladna stanica	15.210.682,37
o425	Teretno vozilo	1.173.645,60
o436	Teretno vozilo	1.916.380,56
o435	Teretno vozilo	1.375.829,13
	ukupno	58.234.361,81

Pošto je računovodstvenim politikama usvojen troškovni metod vrednovanja osnovnih sredstava, osnovna sredstva koja su potpuno amortizovana a i dalje su u funkciji neće se vršiti njihovo dalje procenjivanje.

Obzirom da nismo imali prethodno priznatih gubitaka od obezvređenja u skladu sa MRS.36 isključena je mogućnost usklađivanja knjigovodstvene vrednosti na veću vrednost.

5.UČEŠĆE U KAPITALU DRUGIH PRAVNIH LICA

(u 000 din.)

	(30.06.2012.)	(31.12.2011.)
UDRUŽENJE MINERALNIH VODA	22	22
EURO-PET PLANET	6.475	6.475
DOŽA ĐERĐ	55.571	55.571
ISPRAVKA VREDNOSTI UČEŠĆA-DOŽA ĐERĐ	-3.204	-2.606
VETPRO-FARM	48	48
U K U P N O	58.912	59.510

Ugovorom o prenosu dela udela od 15.11.2010 u VET-PRO FARM doo Bačka Topola , postajemo sticaoci udela u ukupnom osnovnom kapitalu Društva u iznosu od 31,25% .

Rešenjem br.BD 44840/2010 od 13.05.2010 godine usvaja se zahtev podnosioca i tako "AD BB MINAQUA" postaje osnivač Društva sa ograničenom odgovornošću „EURO-PET PLANET“, za skupljanje , transport, skladištenje i preradu pet ambalaže, Indija, Severoistočna radna zona. Upisani udeo u društvu iznosi 50%.

Do 30.06.2012. uplaćeno je 6,47% od upisanog udela.

Dana 08.02.2011. godine nakon saldiranja javne ponude za preuzimanje akcija preuzeto je 1456 akcija, Izdavaoca akcija AD "DOŽA ĐERĐ" Bačka Topola, po ceni od 3400 dinara po akciji. Pošto je u predhodnoj godini kupljeno 16000 akcija, povećali smo učešće u osnovnom kapitalu "DOŽA ĐERĐ" na 26,79% i ostvarili značajan uticaj nad pridruženim preduzećem.

7.ZALIHE

Struktura zaliha:

O P I S	(u 000 din.)	
	na dan 30.06.2012.	na dan 31.12.2011.
Materijal	102.304	99.328
Rezervni delovi	1.476	1.309
Alat i sitan inventar	1.212	1.003
Roba	4.376	-
Gotovi proizvodi	51.539	56.554
Dati avansi za repromaterijal	272.019	260.907
U K U P N O	432.926	419.101

8.POTRAŽIVANJA

O P I S	(u 000 din.)	
	na dan 30.06.2012.g	na dan 31.12.2011.g
Potraživanje od prodaje	187.957	159.333
Ispravka vrednosti	-4.005	-4.005
Ostala potraživanja	1.013	1.959
U K U P N O	184.965	157.287

Sa datumom 30.06.2012. god. izvršeno je usaglašavanje sa desetak najvećih domaćih kupaca koji učestvuju sa 50% u ukupnom potraživanju od kupaca. Neusaglašena potraživanja od kupaca iznose 21.083.196,61 din. što čini 23% od usaglašavanih potraživanja.

9.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

O P I S	(u 000 din.)	
	na dan 30.06.2012.g	na dan 31.12.2011.g
Blagajna	10	-
Tekući račun „INTESA BANKA“-kupovina akcija	56	56
Tekuć račun "INTESA BANKA"	14.733	21.843
Tekuć račun "KOMERCIJALNA BANKA"	23.773	21.472

Tekuć račun "VOJVOĐANSKA BANKA"	23.748	5.310
Tekuć račun "UNICREDIT BANKA"	626	1.203
Namenski račun "UNICREDIT BANKA"	-	39
Devizni račun "INTESA BANKA"	1.923	2.413
RAZVOJNA BANKA – tekući račun	273	-
DEVIZNI RAČUN "UNICREDIT BANKA"	7	7
Tekući račun „KOMERCIJALNA BANKA“-kupovina akcija	-	-
NAMENSKI RAČUN-BOLOVANJA-"INTESA BANKA"	13	17
U K U P N O	65.162	52.360

Izveštaj o tokovima gotovine prema paragrafu 18 MRS.7 sastavljen je korićenjem direktnog metoda pri čemu se tok gotovina poslovnih aktivnosti utvrđuje na osnovu bruto priliva i odliva gotovine po osnovu naplate potraživanja od kupaca i plaćanja obaveze dobavljačima, poslovnih obaveza i potraživanja kao i ostalih priliva i odliva iz redovnog poslovanja.

A.TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

	u 000 din.
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	967.849
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	900.036
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	67.813

B.TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	10.891
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	15.782
III Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	4.891

C.TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	52.510
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-
IV Neto odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	52.510

Iz prethodnog pregleda se vidi da smo u tekućem periodu ostvarili priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 67.813 hiljada dinara, dok smo po osnovu investiranja ostvarili odliv gotovine u iznosu od 4.891 hiljada dinara. Po osnovu aktivnosti finansiranja ostvaren je odliv gotovine u iznosu od 52.510 hiljada dinara. Ostvareni neto priliv gotovine u tekućem periodu veći je od ostvarenog odliva gotovine za 10.412 hiljada dinara.

10.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u 000 din.)

O P I S	na dan 30.06.2012g	na dan 31.12.2011.g
Osnovni kapital	1.473.622	392.191
Ostali kapital	4.665	4.665
Rezerve	7	446.282
Revalorizacione rezerve	9.091	9.091
Neraspoređena dobit	327.326	868.720
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	597	597
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	-3.800	-3.203
U K U P N O	1.811.508	1.718.343

Odlukom Skupštine akcionara donetom dana 17.05.2012. godine dobit iskazana po završnom računu 2011 god. u iznosu od 233.563.335,02 dinara ostaje neraspoređena.

Stavlja se van snage odluka Skupštine akcionara o stanju sopstvenih akcija koju je usvojila Skupština akcionara dana 29.06.2011. god.

U skladu sa ovim menja se namena sredstava rezervi za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 50.000.000,00 din., tako što će se iz ovih sredstava povećati osnovni kapital Društva.

Osnovni kapital Društva iznosi 392.191.200,00 din. Društvo poseduje 145.256 akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 2.700 din.

Osnovni kapital Društva povećava se ukupno za 1.081.430.920,00 din. i to: iz neraspoređene dobiti iz ranijih godina u iznosu od 635.156.479,00 din. i sredstava rezervi u iznosu od 446.274.441,00 din.

Osnovni kapital Društva posle povećanja iznosi 1.473.622.120,00 din., a nominalna vrednost akcije iznosi 10.145,00 din.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u 000 din.)

O P I S	na dan 30.06.2012.g.	na dan 31.12.2011.g.
Primljeni avansi, deposit I kaucije	72	72
Dobavljač u zemlji	38.382	35.379
Dobavljač u inostranstvu	10.561	14.563
Dobavljači povezana pravna lica	352	-
Ostale obaveze	54.785	54.714
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	104.152	104.798

Sa datumom 30.06.2012. god. izvršeno je usaglašavanje sa desetak najvećih domaćih dobavljača koji učestvuju sa 86% u ukupnim obavezama prema dobavljačima. Neusaglašene obaveze prema dobavljačima iznose 5.100.535,73 din. što čini 19,8% od usaglašavanh obaveza.

12. POSLOVNI PRIHODI

(u 000 din.)

O P I S	na dan 30.06.2012.g.	na dan 30.06.2011.g.
STRUKTURA PRIHODA:		
Prihodi od prodaje	842.722	744.122
Prihodi-od aktiviranja učinka	2.976	3.424
Prihodi od povećanja zaliha	-5.015	292
Ostali poslovni prihodi	190	218
UKUPNO	840.873	748.056

13. FINANSIJSKI PRIHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
FINANSIJSKI PRIHODI	15.037	4.801

14.OSTALI PRIHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Prihod od prodaje osnovnih sredstava	582	1.130
Prihod od otpisa obaveza	-	81
Usklađivanje vrednosti potraživanja	-	-
Ostalo	1.824	5.126
UKUPNO OSTALI PRIHODI	2.406	6.337

SVEGA PRIHODI

(u 000 din.)

O P I S	na dan 30.06.2012.g.	na dan 30.06.2011.g.
UKUPNO PRIHODI	862.585	759.199

15.POSLOVNI RASHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
POSLOVNI RASHODI:		
Troškovi materijala	442.311	375.186
Troškovi zarada i naknada zarada	113.428	74.381
Troškovi amortizacije	40.550	38.483
Troškovi transportnih usluga	9.169	7.847
Usluge održavanja	8.320	3.922
Troškovi reklame	11.604	13.594
Troškovi neproizvodnih usluga	8.230	8.076
Troškovi ostalih usluga	34.223	24.442
Troškovi Fonda voda i poreza	82.359	76.952
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	750.194	622.883

16.FINANSIJSKI RASHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Kamate	2	1.857
Negativne kursne razlike	1.965	992
Ostali finansijski rashodi	151	44
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.118	2.893

17.OSTALI RASHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Gubici od prodaje i rashodovanja osnovnih sredstava	-	-
Otpis potraživanja	-	-
Otpis zaliha materijala	-	73
Ostalo	20	2.693

UKUPNO OSTALI RASHOD	20	2.766
-----------------------------	-----------	--------------

18.NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
RASHODI IZ RANIJIH GODINA	6.577	6.133

UKUPNI RASHODI

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
SVEGA RASHODI	763.179	634.68

19.DOBIT

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Dobitak pre oporezivanja	99.407	124.519

20.POREZ NA DOBIT

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Porez na dobit	5.189	6.089

21.NETO DOBIT

(u 000 din.)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2012.g.
Neto dobit	93.763	117.287

22. OSTVARENA ZARADA PO JEDNOJ AKCIJI

(u dinarima)

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
Zarada po akciji	646	807

23.DEVIZNI KURSEVI

O P I S	Na dan 30.06.2012.g.	Na dan 30.06.2011.g.
EUR	115,8203	102,4631
USD	92,1476	70,6398

Međunarodni računovodstveni standard 19-Primanja zaposlenih nije primenjen, odnosno nije izvršeno rezervisanje za primanja koja će zaposlenom biti isplaćena u budućnosti, jer se radi o iznosima koji nisu materijalno značajni u našim bilansima. Preduzeće nema uslova da samo izvrši proračun otpremnine, a angažovanje aktuaru iziskuje troškove koji prevazilazi koristi od pribavljanja informacije, što bi bilo suprotno Okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja paragraf 44.

Datum odobrenja finansijskih izveštaja je 31.07.2012.god.

U nastavku dajemo pregled sporova u kojima je tužena AD "BB MINAQUA" Novi Sad sa stanjem na dan 31.12.2011.g.:

- 1.Radni spor po tužbi Budimski Natalije pred Osnovnim sudom u Novom Sadu posl.br.P1-7402/2010 radi isplate
- 2.Spor po tužbi Agencije za privatizaciju pred Privrednim sudom u Novom Sadu u predmetu 2P-395/11 radi utvrđenja

U nastavku je naveden spor u kojem je tužilac AD "BB MINAQUA" Novi Sad sa stanjem na dan 31.12.2011.g.:

- 1.Tužba protiv Rosić Dragana radi naknade štete u predmetu P-1947/2010 pred Osnovnim sudom u Novom Sadu

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva: 2012. 2011.
 period od 01.01.-30.06. period od 01.01.-30.06.

proizvodnja u litrama	66.712.617	64.530.899
-----------------------	------------	------------

- 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Ostvareni prihod	862.585	759.198
Ostvareni rashod	763.179	634.679
Dobit	99.406	124.519
Prenos na kapital	0,06	0,07
Neto prinos na imovinu	0,05	0,07

- 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Likvidnost

Tekući odnos	8,51	7,49
Brzi odnos	4,35	3,48

Zaduženost

u odnosu na sopostveni kapital	0,06	0,06
u odnosu na ukupnu imovinu	0,05	0,05

- 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze

2012.	2011.	2012/2011(index)
779.989	675.582	115,45

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Dosadašnja poslovna politika društva usmerena u pravcu racionalizacije troškova dala je dobre rezultate, što se može sagledati i kroz poslovni rezultat, ali i kroz % učešća na tržištu.

U narednom periodu očekujemo malo povećanje tržišnog učešća na domaćem tržištu, u segmentu prodaje gazirane vode i značajnije u segmentu negazirane vode.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Ne planiramo promene u poslovnim politikama društva.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici i pretnje poslovanju društva vrebaju sa tržišta sirovina i repromaterijala. Zavisnost od uvoznih sirovina u pogledu izrade ambalaže dovodi društvo u rizik od neočekivanih i značajnih kolebanja tržišnih cena tih sirovina.

Kako se uglavnom radi o berzanskim proizvodima, ne može se u potpunosti predvideti trend i promene nivoa cena.

3. U posmatranom tekućem periodu za koji se izveštaj priprema nije bilo poslovnih događaja koji bi bitno uticali na poslovanje društva, odnosno na promenu poslovanja.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

nema

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Istraživanje i razvoj usmereni su u pravcu stvaranja novih grupa proizvoda (kako novih ukusa, tako i nove vrste proizvoda).

**LICE ODGOVRNO
ZA SASTAVLJANJE**

Zamenik generalnog direktora

šef računovodstva
Gazdić Cmijana

Dragica Dostanić

U Novom Sadu, 13.07.2012.

IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.

Za AD „BB MINAQUA“ Novi Sad

Zamenik generalnog direktora

Dragica Dostanić